

INSTITUTO TECNOLÓGICO PARTICULAR DE COMPUTACIÓN SUDAMERICANO  
ICOPS CÍA. LTDA.

ESTADOS SITUACIÓN FINANCIERA

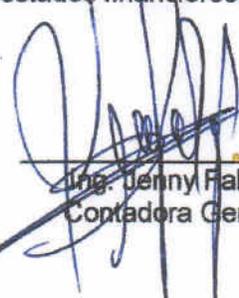
DICIEMBRE 31, 2017 y 2016

(Expresados en dólares de E.U.A.)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo y Equivalente de Efectivo	5	35,967	(1,106)
Activos Financieros	6	13,923	19,737
Otros Activos		11,903	1,686
Total activo corriente		<u>61,793</u>	<u>20,317</u>
Propiedad, planta y equipo, neto	7	1,152,301	1,176,020
Activos intangibles		1,200	1,200
Total activos		<u>1,215,294</u>	<u>1,197,537</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>			
<u>PASIVOS</u>			
Pasivo financiero	8	36,764	2,224
Gastos acumulados		49,126	48,528
Otros pasivos		3,868	-
Total pasivo corriente		<u>89,758</u>	<u>50,752</u>
Reserva de Jubilación Patronal / Desahucio		36,104	42,754
Pasivo financiero largo plazo	8	949,805	949,806
Total pasivos		<u>1,075,667</u>	<u>1,043,312</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>			
Capital social	10	16,000	16,000
Adopción por primera vez NIIF	10	145,742	145,742
Pérdidas acumuladas	10	(21,666)	-
Reserva legal	10	7,776	7,776
Reserva de Capital	10	6,373	6,373
Perdida integral	10	(14,598)	(21,666)
Total patrimonio		<u>139,627</u>	<u>154,225</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>1,215,294</u>	<u>1,197,537</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
\_\_\_\_\_  
Dr. Carlos Gabriel Pérez Pérez  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Jenny Falconi  
Contadora General

INSTITUTO TECNOLÓGICO PARTICULAR DE COMPUTACIÓN SUDAMERICANO  
ICOPS CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

DICIEMBRE 31, 2017 y 2016

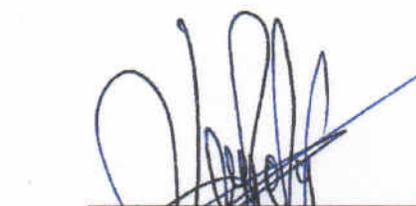
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos Ordinarios		572,367	505,444
Costos de Ventas		<u>(451,732)</u>	<u>(438,485)</u>
Utilidad Bruta		120,635	66,959
<u>GASTOS</u>			
Gastos de administración		(159,661)	(123,331)
Gastos de ventas		(12,821)	(27,198)
Impuesto a la renta	9	<u>(8,320)</u>	<u>(8,654)</u>
Pérdida Operacional		(60,167)	(92,224)
Otros Ingresos		47,388	70,980
Otros Egresos		<u>(1,819)</u>	<u>(422)</u>
Pérdida del ejercicio		(14,598)	(21,66)
Pérdida Integral	9	<u>(14,598)</u>	<u>(21,666)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Dr. Carlos Gabriel Pérez Pérez  
Gerente General



Ing. Jenny Falconi  
Contadora General

**INSTITUTO TECNOLÓGICO PARTICULAR DE COMPUTACIÓN SUDAMERICANO  
ICOPS CIA. LTDA.**

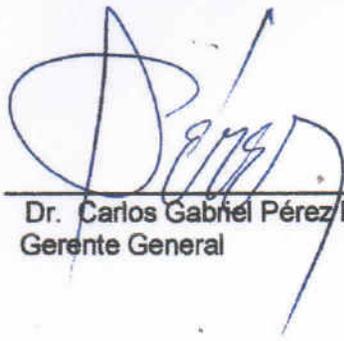
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

**DICIEMBRE 31, 2017 y 2016**

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Adopción Primera vez NIF</u>	<u>Pérdidas acumuladas</u>	<u>Perdida del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo diciembre 31,2016	16,000	7,776	6,373	145,742	-	(21,666)	154,225
Pérdidas acumuladas Nota 10	-	-	-	-	(21,666)	21,666	-
Perdida Integral, Nota 9	-	-	-	-	-	(14,598)	(14,598)
Saldos diciembre 31,2017	16,000	7,776	6,373	145,742	(21,666)	(14,598)	139,627

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Dr. Carlos Gabriel Pérez Pérez  
Gerente General



Inq. Jenny Falconi  
Contadora General

INSTITUTO TECNOLÓGICO PARTICULAR DE COMPUTACIÓN SUDAMERICANO ICOPS CÍA.  
LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – METODO INDIRECTO

DICIEMBRE 31, 2017 y 2016

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>		
Pérdida integral	(14,598)	(21,666)
Ajustes para reconciliar la pérdida integral con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación		
Depreciación	23,718	27,082
Impuesto a la renta	8,320	8,654
<b><u>Cambios netos en activos y pasivos</u></b>		
Activos Financieros	5,815	18,267
Otros activos	(18,387)	(5,533)
Pasivos Financieros	34,393	(58,924)
Gastos Acumulados	(88)	2,216
Otros pasivos	4,551	(0)
Reserva Jubilación Patronal	(6,651)	(0)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>37,073</u>	<u>(9,136)</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u></b>		
Bajas (adquisición) de activos fijos	0	(2,289)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de inversión	<u>0</u>	<u>(2,289)</u>
Aumento (Disminución) neto en efectivo	<u>37,073</u>	<u>(11,425)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	(1,106)	10,318
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	35,967	(1,107)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
\_\_\_\_\_  
Dr. Carlos Gabriel Pérez Pérez  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Jenny Falconi  
Confadora General

INSTITUTO TECNOLÓGICO PARTICULAR DE COMPUTACIÓN SUDAMERICANO ICOPS CÍA.  
LTDA.

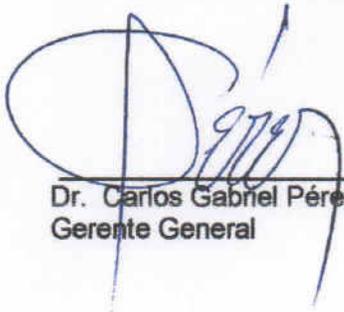
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – METODO DIRECTO

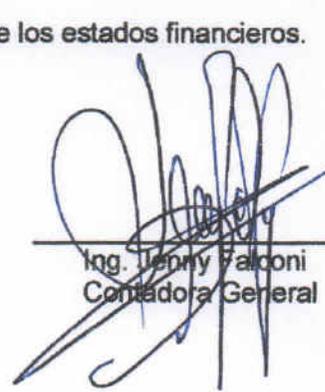
DICIEMBRE 31, 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>		
Efectivo recibido de clientes, neto	578,182	523,711
Otros cobros (pagos) de activos de operación	34,393	(5,532)
Efectivo pagado a empleados y beneficios	(438,251)	(299,474)
Efectivo pagado a proveedores y otros	(182,819)	(298,399)
Intereses y comisiones pagados	(1,819)	(422)
Otras entradas, neto	47,387	70,980
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación	<u>37,073</u>	<u>(9,136)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Dr. Carlos Gabriel Pérez Pérez  
Gerente General

  
Ing. Jenny Falconi  
Contadora General

INSTITUTO TECNOLÓGICO PARTICULAR DE COMPUTACION SUDAMERICANO ICOPS CIA  
LITDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 31, 2017 y 2016

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES

INSTITUTO TECNOLÓGICO PARTICULAR DE COMPUTACIÓN SUDAMERICANO ICOPS CÍA. LTDA. Fue constituida según escritura pública el 06 de diciembre de 1995 en la República del Ecuador, con el objetivo social de dedicarse previa la autorización del Ministerio de Educación, a la enseñanza mixta de alumnos a nivel primario y secundario, desarrollando actividades deportivas, culturales, artísticas, sociales y capacitación en diferentes áreas de la educación.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de Presentación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes – NIIF PYMES de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 438 del 31.XII.2008)

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, es mencionado a continuación:

Moneda funcional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y Equivalente de Efectivo

Se considera al efectivo y equivalentes de efectivo representado por las colocaciones a corto plazo que se presentan en el estado de situación financiera y que representan los depósitos a corto plazo con vencimiento de 3 meses o menos, de gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo sujetos a riesgos no significativos de cambios en su valor.

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía constituye activos financieros líquidos como fondos disponibles en caja y banco, que se pueden convertir en efectivo en un plazo inferior a 90 días, incluidas aquellas partidas por sobregiro bancaria que se puedan originar.

#### Activos y pasivos financieros

La compañía clasifica su activo financiero en la siguiente categoría "Clientes", el cual se encuentra clasificada por "Estudiantes", "Cuentas por Cobrar". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "Proveedores", "Acreedores Varios", y "Obligaciones Fiscales". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial

Los activos financieros representados en el estado de situación financiera por las cuenta "Estudiantes", "Cuentas por Cobrar": Son activos financieros no derivados que no dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

El pasivo financiero largo plazo comprende préstamos de socios mismos que fueron destinados para capital de trabajo de la Compañía.

#### Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento: La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial: Los activos financieros y pasivos financieros que son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo, siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como valor razonable a través de ganancias y pérdidas y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos.

#### Medición posterior:

Cientes: posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría;

- a. Estudiantes, cuentas por cobrar: estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes o entidades relacionadas por la venta de un activo y por los servicios prestados en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presenta como activos no corrientes.

#### Venta de servicios:

Los ingresos por la prestación de servicios se reconocen en base al grado de realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

## Pasivos financieros

### Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros dentro del alcance de la Norma conforme a la sección 11 y 12 de Instrumentos Financieros, reconocimiento y medición. Se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con efecto en resultado o préstamos y cuentas por pagar, según sea pertinente. La compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros en su reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera separado. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros pasivos según las categorías definidos de conformidad a la sección 11 de Instrumentos Financieros.

Medición posterior: depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación;

- b. Préstamos y obligaciones bancarias, proveedores y acreedores varios: son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo pues no generan intereses en caso de que sus plazos pactados de pagos sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses que se reconocen en el estado de resultados integrales.
- c. Obligaciones fiscales: corresponde a obligaciones de pago por impuestos al valor agregado y retención en la fuente IVA.

### Otros activos

La cuenta se clasifica en "préstamos a empleados" que corresponden a préstamos otorgados por la compañía a sus empleados, "impuestos por recaudar" que se identifica a los créditos tributarios generados por retenciones que le han efectuado al contribuyente de conformidad a normativa fiscal y "anticipo varios" que identifica pagos realizados de manera anticipados por concepto de publicidad; contratos y proveedores.

### Propiedad, planta y equipo, neto

La propiedad, planta, equipo se presentan contabilizadas con valor razonable.

Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, la cual se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos futuros, así tenemos:

Edificios	35 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de computación	3 años
Maquinaria y equipo	10 años

#### Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y al gasto o ingreso por impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio

#### Impuesto a la renta corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

Para el periodo en curso se encuentra en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valores son calculados en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

En las notas del informe financiero, en todos los informes, en resumen, principal de políticas, exclusivamente en la nota de impuesto a la renta, incorporar lo siguiente

Conforma a decreto presidencial durante el ejercicio económico se suscribió el Decreto Ejecutivo 210, que dispone la rebaja del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta (IR) para el periodo fiscal 2017. Según el Decreto, la reducción del saldo del anticipo del IR, se estableció así:

1. Las empresas y personas naturales con ventas de hasta 500.000 dólares tendrán exoneración del 100%;
2. Las que tienen ventas de hasta \$ 1 millón se exonerará el 60%; y
3. Las que poseen ventas por más de 1 millón de dólares, accederán a un 40% de exoneración.

El beneficio regirá para la última de tres cuotas con las que pagan el anticipo las personas naturales en marzo y las sociedades en abril próximo.

#### Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se reconoce en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

El impuesto a la renta diferido activo solo se reconoce en la medida que sea probable que se produzca beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Impuesto corriente y diferido para el periodo: son reconocidos como gasto o ingreso en la utilidad o pérdida neta.

#### Participación de Trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación de trabajadores del 15% de la utilidad contable anual del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente.

Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria.

#### Activo Intangibles

Son registrados al costo menos la amortización acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

#### Beneficios a empleados a largo plazo:

El valor presente de las obligaciones de planes de pensión se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad y los aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Para la determinación de la tasa de descuento, se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

El índice de mortalidad se basa en las tablas biométricas de experiencia ecuatoriana publicadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) según R.O. No. 650 del 28 de agosto de 2002. Los aumentos futuros de salarios y pensiones se basan en los índices de inflación futuros esperados para el país.

Dicho registro se soporta ante un estudio actuarial y contempla el principio de costo – beneficio.

#### Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de descuentos.

#### Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

1. Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
2. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
3. Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o
4. El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

1. Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
2. Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
3. El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa; o
4. No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Por la naturaleza de sus actividades la compañía se encuentra expuesta a los efectos de riesgo de;

1. Mercado;
2. Liquidez;
3. Gestión de capital;
4. Crédito;

Los efectos de riesgos financieros se refieren a situaciones en las cuales la Compañía está expuesta a condiciones de incertidumbre.

La estructura de gestión del riesgo financiero comprende la identificación, determinación, análisis, cuantificación, medición y control de estos eventos. Es responsabilidad de la Administración, y en particular de la Gerencia General la evaluación y gestión constante del riesgo financiero.

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor justo de los flujos de efectivo futuro de un instrumento financiero fluctúe debido a los cambios en precios de mercado. Los precios de mercado comprenden los riesgos de tasa de interés y de tipo de cambio.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo que una contraparte no cumpla con sus obligaciones estipuladas en un instrumento financiero o contrato, originando una pérdida. La Compañía está expuesta al

riesgo de crédito por sus actividades operativas, principalmente por sus facturas por cobrar a sus estudiantes, en caso de retirada.

Las cuentas por cobrar "clientes" y "otras cuentas por cobrar" están distribuidas entre un número considerable de (padres de familia de estudiantes).

La compañía no mantiene cuentas por cobrar importantes con ninguna de sus partes relacionadas.

#### Riesgo de liquidez

La administración de la compañía permanentemente hace provisiones acerca de las necesidades de liquidez, para lo cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo. La administración maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos de efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

#### Gestión del capital

El objetivo principal de la compañía en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

La administración de la compañía realiza una revisión frecuente de la composición del capital y los riesgos de cada uno. La administración efectúa una evaluación periódica de la posición financiera de la compañía, misma que de acuerdo a la administración de la compañía demuestra que existe la capacidad suficiente para continuar como negocio en marcha y es adecuado en relación al mercado en que se desarrolla la misma.

#### 4. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias.

#### 5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, efectivo y equivalentes de efectivo, está compuestas por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja chica	4	27
Bancos (1)	28,363	(1,133)
Inversiones (2)	7,600	-
	<u>35,967</u>	<u>(1,106)</u>

(1): Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía mantiene disponibles en estado de cuenta bancarios del Banco Pacífico un valor de US\$28,112 (2016: US\$12,999); Banco Pichincha por US\$16,879 (2016: US\$2,072) y Cooperativa JEP por US\$705 (2016: US\$4,859).

(2): Al 31 de diciembre del 2017 representa certificado de ahorro de la Cooperativa JEP con tasa de 4% con duración de 29 días.

## 6. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los activos financieros, está compuestas por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Estudiantes	1,048	12,876
Otras cuentas por cobrar	12,875	6,861
	<u>13,923</u>	<u>19,737</u>

## TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 no se han efectuado transacciones de ingresos y compras entre entes relacionados.

## 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de propiedad, planta y equipo se formaban de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo al inicio del año	1,176,020	1,659,186
Adquisiciones, netas	-	2,289
Depreciación acumulada	(23,719)	(484,255)
Reclasificación	-	(1,200)
Saldo al final del año	<u>1,152,301</u>	<u>1,176,020</u>

## 8. PASIVO FINANCIERO Y OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la conformación del pasivo financiero y obligaciones fiscales es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obligaciones bancarias	3,210	-
Proveedores	2,178	373
Obligaciones Fiscales	9,885	1,697
Otras cuentas por pagar	21,491	154
	<u>36,764</u>	<u>2,224</u>
Pasivo financiero largo plazo		
Cuentas por pagar socios y terceros L/P (1)	949,805	949,806
	<u>949,805</u>	<u>949,806</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía mantiene deuda con Socios cuyo efectivo se destinó para la construcción de la infraestructura que actualmente opera la Compañía.

## 9. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la conciliación entre la pérdida integral según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pérdida Integral antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	(6,278)	(13,012)
(-) Participación a trabajadores	0	0
(+) Gastos no deducibles	7,672	21,009
(=) Utilidad gravable	<u>1,394</u>	<u>7,997</u>
Total impuesto causado (22%)	307	1,760
Total mínimo anticipo impuesto a la renta	<u>8,545</u>	<u>8,654</u>
Impuesto a renta corriente	<u>8,319</u>	<u>8,654</u>

Durante el ejercicio 2017, la Compañía fue objeto de retenciones en la fuente por US\$1,850

Conforma a decreto presidencial durante el ejercicio económico se suscribió el Decreto Ejecutivo 210, que dispone la rebaja del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta (IR) para el periodo fiscal 2017. Según el Decreto, la reducción del saldo del anticipo del IR, se estableció así:

1. Las empresas y personas naturales con ventas de hasta 500.000 dólares tendrán exoneración del 100%;
2. Las que tienen ventas de hasta \$ 1 millón se exonerará el 60%; y
3. Las que poseen ventas por más de 1 millón de dólares, accederán a un 40% de exoneración.

El beneficio regirá para la última de tres cuotas con las que pagan el anticipo las personas naturales en marzo y las sociedades en abril próximo.

## 10. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

### Capital social

El Capital Social de la entidad hasta el 31 de diciembre del 2017 estaba constituido por 100 acciones ordinarias de valor nominal unitario de US\$ 161.45 y US\$ 16 cada una (1).

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía mantiene en libros contables un capital suscrito y pagado de US\$ 16,000.

### Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual para entidades cuyo nivel societario se encuentra a nivel de Compañía Responsabilidad Limitada, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Durante el ejercicio económico 2017 no se registró incremento, por lo que se mantiene el rubro de US\$ 7,776.

Reserva de capital

No se ha registrado producido ningún cambio con respecto al año 2017, por lo que el saldo al cierre del ejercicio económico 2017 es de US\$ 6,373.

Resultados acumulados NIIF

Durante el ejercicio económico 2017 no se registró contablemente variación alguna en relación a la cuenta por adopción por primera vez a las Normas Internacionales de Información Financiera cuyo saldo al cierre del ejercicio económico 2017 es de US\$ 145,742.

Pérdida acumulada

Durante el ejercicio económico 2017 se registró la pérdida del ejercicio económico 2016 a la cuenta Pérdida acumulada por un valor de US\$21,666.

**11. EVENTOS SUBSECUENTES**

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 27, 2018) no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración de la Compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.