

**NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS**

**COMPLEMENTOS
ELECTRONICOS
COMPLETRONICA S.A.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Y COMPARATIVO 2016**

7. NOTA EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>		En US\$ dólares	
		<u>2017</u>	No Auditado <u>2016</u>
Caja		400	400
Bancos	(1)	<u>98.576</u>	<u>726.444</u>
Saldo al 31 de diciembre		98.976	726.844

(1) Corresponden a efectivo depositado en US\$ dólares en cuentas corrientes de bancos locales, medidos y registrados a valor nominal.

7.2. ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>		En US\$ dólares	
		<u>2017</u>	No Auditado <u>2016</u>
Póliza de acumulación		120.000	-
Póliza de acumulación		<u>100.000</u>	=
Saldo al 31 de diciembre (1)		220.000	-

(1) Un detalle como sigue:

<u>Institución Emisora</u>	<u>N° de Operación</u>	<u>Fecha Inicio</u>	<u>Fecha Vencim.</u>	<u>Días Vigencia</u>	<u>Tasa Interés</u>	<u>En US\$ Dólares Capital</u>
Produbanco	PAV10 1000 16463 1001	09/08/2017	06/02/2018	181	4,04%	120.000
Produbanco	PAV10 100 169098001	16/11/2017	16/04/2018	151	<u>3,54%</u>	<u>100.000</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2017						220.000

(1) Corresponde a dos Pólizas de acumulación, cuyos capitales están registrados al valor nominal, con una tasa de interés efectiva anual de 4,04% y 3,54% respectivamente, cuyo capital e interés se pagarán al vencimiento.

7.3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>		En US\$ dólares	
		<u>2017</u>	No Auditado <u>2016</u>
Cientes no relaciones	(1)	8.962	36.200
Provisión Cuentas Incobrables	(2)	<u>(896)</u>	<u>(1.624)</u>
Saldo al 31 de diciembre		8.066	34.574

(1) Corresponden a saldos de cuentas por cobrar, medidas y registradas al costo, a clientes terceros no relacionados por concepto de venta de aparatos y equipos de comunicación incluidos partes y piezas. El 100% de los saldos por cobrar comerciales son corrientes menores a 360 días y para los cuales no se estiman pérdidas por deterioro dada la experiencia crediticia de los mismos. Al 31 de diciembre de 2017.

(2) Provisión cuentas incobrables - Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>		En US\$ dólares	
		<u>2017</u>	No Auditado <u>2016</u>
Provisión Cuentas Incobrables	(a)	<u>(15.812)</u>	<u>(22.096)</u>
Saldo al 31 de diciembre		(15.812)	(22.096)

(a) Los movimientos de la provisión cuentas incobrables, fueron como sigue:

<u>Detalle</u>		En US\$ dólares	
		<u>2017</u>	No Auditado <u>2016</u>
Saldo al 01 de enero		(1.624)	(1.336)
Ajuste Provisión Baja de Cartera		43	
Ajuste Provisión supera 10% cartera vencida		685	
Provisión Incobrables del Ejercicio		<u>-</u>	<u>(288)</u>
Saldo al 31 de diciembre	(b)	(896)	(1.624)

(b) No existe concentración de riesgo de crédito con respecto a cuentas por cobrar comerciales debido a la naturaleza de alta rotación de su cartera. En consecuencia, no se requieren provisiones en exceso a la provisión para cuentas de dudosa recuperación.

7.4. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>		En US\$ dólares	
		<u>2017</u>	No Auditado <u>2016</u>
Inventarios Equipos	(1)	74.833	151.800
Provisión VNR – Valor Neto Realización		<u>(283)</u>	<u>(283)</u>
Saldo al 31 de diciembre		74.550	263.218

- (1) Corresponden a toda clase de instrumentos y equipos eléctricos partes, repuestos y accesorios; medidos y registrados al menor entre el costo de ventas y el valor neto de realización (VNR). En su mayoría corresponden a importaciones a proveedores extranjeros domiciliados principalmente en Estados Unidos con términos de negociación FOB – Free On Board y también compras locales a proveedores nacionales.

Al 31 de diciembre de 2017, un detalle es como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>Unidades</u>	En US\$ Dólares <u>2.017</u>
Mini 5c Fusion Splicer Ftth Kit With 50gb+ Cleaver	5	15.772
N9330bk-Bateria	6	9.244
Ssm tt-C Sunset Mtt	4	3.760
Handheld OTDR, OPM, LS & VFL, 1310/ 1550/ 1625nm	1	3.609
Ct-30a High Precision Fiber Cleaver	3	3.123
Mini 4s Active Clad Fusion Splicer Kit	1	2.890
E4401 Kit Cpu E4401-60206	1	2.498
7002c313 / 5b2721-1 / 7002c361-1 Repuestos Site Hank	1	1.783
Aq1000-Uscl/ Vls + Qic/ Otdr	1	1.577
E3631a Dc Power Supply	1	1.384
E4401-60366 Kits Rs-232	1	1.366
96062+Qic	4	1.151
Rfa4013-7/ 16 Din Adapter Kit, 6 Piece, Silver Plated	3	1.027
Varios menores	503	<u>23.682</u>
Saldo al 31 de Diciembre		74.883

El movimiento del grupo contable durante el ejercicio fiscal 2017, es como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al 31/12/2016</u>	<u>Importación y Compras Locales</u>	<u>Costo de Ventas neto</u>	<u>Ajuste y Reclasific.</u>	<u>Saldo al 31/12/2017</u>
Inventarios de Equipos	<u>151.800</u>	<u>1.020.551</u>	<u>(1.107.953)</u>	<u>10.485</u>	<u>(74.883)</u>
Saldo al 31 de diciembre	151.800	1.020.551	(1.107.953)	10.486	(74.883)

(a) Corresponde al monto neto de costo ventas enviado a resultados, ver *Nota 7.14*.

7.5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>	En US\$ dólares	
	<u>2017</u>	No Auditado <u>2016</u>
Retenciones en la Fuente de IVA	1.913	4.368
Crédito Tributario de IVA	<u>319</u>	<u>2.507</u>
Saldo al 31 de diciembre (1)	2.232	6.874

- (1) Corresponde al saldo de crédito tributario de IVA del año 2017, en función del giro del negocio, valores retenidos por sus clientes en ventas de servicios, que se acumulan a favor y son compensados en los meses subsiguientes en la declaración mensual del Impuesto al Valor Agregado o solicitados a través de devoluciones a la Administración Tributaria.

7.6. ANTICIPO A PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>		En US\$ dólares	
		<u>2017</u>	No Auditado <u>2016</u>
Anticipo Proveedores	(1)	78	57.428
Gastos y costos anticipados	(2)	<u>55</u>	<u>3.307</u>
Saldo al 31 de diciembre		133	60.734

- (1) Corresponde a pagos anticipados (ISD, Aranceles) para las importaciones de inventario que se realizan a sus diferentes proveedores y que se van cerrando conforme se liquida la importación.

- (2) Corresponden a anticipo entregado al Sr. Galo Quiñonez, por concepto de trámites de notaría.

Los anticipos entregados y registrados en la cuenta de anticipo proveedores se encuentran debidamente soportados y corresponden al giro normal de la compañía.

7.7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

COMPLEMENTOS ELECTRÓNICOS COMPLETRÓNICA S.A.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2017
(Expresado en dólares)

		En US\$ dólares	
		2017	No Auditado 2016
Costo Histórico	<u>Detalle</u>	<u>Notas</u>	
Equipo de Laboratorio		(1)	274.465
Equipos de Oficina			13.168
Equipos de Computación			11.567
Muebles y Enseres			5.166
Licencias de Software			3.042
Herramientas			<u>1.522</u>
Costo Histórico Saldo al 31 de diciembre			308.930
			258.872
Depreciación Acumulada			
Equipo de Laboratorio		(1)	(54.148)
Equipos de Oficina			(9.835)
Equipos de Computación			(7.885)
Licencias de Software			(3.012)
Muebles y Enseres			(1.460)
Herramientas			<u>(1.252)</u>
Depreciación Acumulada Saldo al 31 de diciembre			(77.592)
			(99.267)
Total Propiedad Planta y Equipo			<u>231.338</u>
			<u>159.605</u>

(1) Corresponde a equipos y aparatos eléctricos y electrónicos, un detalle como sigue:

<u>Cant.</u>	<u>Detalle</u>	<u>Fecha adquisición</u>	<u>Saldo al 31/12/2017</u>
1	AQ6374 Optical Spectrum Analyzer	22/8/2017	28.957,38
2	RXT 10G - Sunrise	11/7/2012	20.419,70
1	N9918A 26,5 GHz FieldFox microwave analyzer / Agilent	20/11/2013	14.875,66
1	2558A-D AC Voltage-Yokogawa	29/8/2015	12.259,64
1	SQMP/ Gilliam Fei/ S-001/0509001/	22/9/2016	11.505,68
1	OTDR-LAB. AQ7280-HE-MNT/SMP/LAN/SB-Yokogawa	20/6/2015	10.987,27
2	Ether Genius hand-held tester-Albedo	26/2/2015	10.830,32
1	Analizador de Espectros 9KHz - 26.5GHz/ Agilent	22/9/2016	10.227,30
1	Analizador de Espectros 100KHz-6GHz/ Agilent	22/9/2016	9.588,07
1	3458A Digital multimeter 8.5 digit	16/10/2017	9.367,64
1	Analizador de Espectros 9KHz - 26.5GHz/ Agilent	22/9/2016	8.309,66
1	Generador se Señales RF SIGNAL GENERATOR	22/9/2016	8.309,66
1	VRS-100-10-1K 10 Values: 1k-1T, w/BP Connectors	11/12/2017	7.184,81
1	Frame Scope 350-Dual remote+ Accesorios/ Agilente	22/9/2016	6.392,05
1	Sunset MTT/ Sunset/ E10/004218/ Otros menores (95)	22/9/2016	<u>5.752,84</u> <u>99.497</u>
Total Activos Fijos al 31 de diciembre			<u>274.465</u>

(2) Los movimientos de los saldos del grupo contable Propiedad, Planta y Equipo fueron como sigue:

COMPLEMENTOS ELECTRÓNICOS COMPLETRÓNICA S.A.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2017
(Expresado en dólares)

<u>Detalle</u>	<u>En US\$ dólares</u> <u>2017</u>
Saldo neto al 01 de enero	159.605
Adquisiciones	(a) 68.814
Bajas y/o retiros Costo Histórico	(246)
Ajustes Deprec. Acum.	(b) 27.423
Depreciación del Ejercicio	(c) <u>(24.258)</u>
Saldo neto al 31 de diciembre	231.338

(a) Corresponde principalmente al registro al costo de adquisición de equipos de laboratorio a los proveedores Yokowaga, Keysight, Deviser, a través de importaciones con negociaciones FOB – Free On Board; adicionalmente compras locales de equipos de cómputo.

(b) Corresponde a ajustes en depreciación acumulada de años anteriores, debido a cambio de política contable en vidas útiles y depreciaciones en Equipos de Laboratorio, que estaban siendo depreciados a 5 años, pasaron a depreciarse a 10 años. El ajuste se realizó contra cuenta *Utilidades Acumuladas Años Anteriores*.

(c) Corresponde a las erogaciones enviadas a resultados por concepto de depreciación del ejercicio 2017, ver *Nota 7.15 – Gastos de Ventas*.

7.8. OBLIGACIONES LABORABLES Y BENEFICIOS SOCIALES.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>En US\$ dólares</u> <u>2017</u>	<u>No Auditado</u> <u>2016</u>
15% Participación Trabajadores – <i>Nota 7.9</i>	(61.141)	-
Beneficios Sociales	(1) (7.394)	(23.081)
Obligaciones Patronales con el IESS	(2) <u>(3.132)</u>	<u>(3.132)</u>
Saldo al 31 de diciembre	(71.667)	(26.214)

(1) Corresponde principalmente a provisiones de pasivos medidos y registrados al costo, por concepto de: vacaciones US\$ 5.498, décimo cuarto sueldo US\$ 938 y décimo tercer sueldo US\$ 958.

(2) Corresponde a provisiones por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS por concepto de Aportes Patronal y Personal US\$ 3.132, medidos y registrados al costo. Durante el ejercicio fiscal 2017, en promedio se mantuvieron afiliados al IESS bajo el régimen de seguro social a 8 personas, todas con salarios por encima del mínimo sectorial.

7.9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>		En US\$ dólares	
		<u>2017</u>	<u>No Auditado 2016</u>
Impuesto a la renta por pagar periodo fiscal	(2)	(51.404)	-
Retenciones en la fuente de IR por pagar	(1)	(1.311)	(497)
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	(1)	(815)	(442)
IVA por pagar en Ventas		<u>-</u>	<u>(6.893)</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2017		(53.530)	(7.832)

- (1) Corresponden a montos de retenciones en la fuente del IVA (Impuesto al Valor Agregado) y del Impuesto a la Renta, que la compañía en su calidad de agente de retención realiza a sus proveedores y trabajadores que los paga al Servicio de Rentas Internas (SRI), en el siguiente mes de acuerdo al noveno dígito del RUC en los formularios 104 y 103, respectivamente. Montos medidos y registrados al costo.
- (2) *Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente* - Una reconciliación entre la utilidad (pérdida) según Estados Financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>En US\$ dólares</u>
Utilidad contable (perdida) antes de impuestos	407.609
(-) Menos: 15% participación trabajadores	(61.141)
(-) Amortización de pérdidas tributarias (Art. 11 LRTI)	(17.940)
(+) Gastos no deducibles (Art. 10 LRTI)	<u>4.589</u>
(=) Base Imponible para el Impuesto a la Renta	333.117
22% Impuesto a la Renta	73.286
(-) Anticipo Calculado 2017 (Casillero 879 Declaración Impuesto A La Renta 2016)	(1.112)
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	<u>(20.770)</u>
(=) Impuesto a la Renta a Pagar / (Crédito Tributario a Favor)	51.404

Aspectos Tributarios

“Ley Orgánica para el Equilibrio de las Finanzas Públicas”: El 29 de abril del 2017 se aprobó la “Ley Orgánica para el Equilibrio de las Finanzas Públicas” publicado en el Registro Oficial No. 744 donde, entre otros aspectos, se efectúan las siguientes reformas detalladas a continuación:

- Devolución del Impuesto al Valor Agregado (IVA) por un equivalente entre 1% y 2% del IVA pagado, cuando las transacciones son realizadas con dinero electrónico, tarjetas de débito, tarjeta prepago o tarjeta de crédito.

- Pagos efectuados por medios electrónicos soportarán deducibilidad de gastos para efectos de Impuesto a la Renta y crédito tributario de IVA.
- Para efectos del cálculo de anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente a los ejercicios fiscales 2017 al 2019, se excluirá de la parte de los ingresos, costos y gastos, aquellos obtenidos y realizados con dinero electrónico.
- Deducción del 50% de los gastos por conceptos de Impuestos a los Consumos Especiales generado en la contratación de servicios de telefonía fija y móvil avanzada.

No sujeción al pago de Impuesto a los Consumos Especiales sobre “Ley Orgánica Solidaria y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril del 2017”: El 20 de mayo se aprobó la “Ley Orgánica Solidaria y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril del 2017” publicado en el Registro Oficial No. 759 donde, entre otros aspectos, se efectúan las siguientes reformas detalladas a continuación:

- Reducción al 12% del Impuesto al Valor Agregado a partir del 1 de junio del 2017.
- Personas naturales residentes que mantengan un patrimonio existente al 1 de enero del 2017 igual o mayor a un millón de dólares dentro y fuera del país, se gravará el 0,90% del patrimonio. Se excluye a personas domiciliadas en área de influencia y que hayan sufrido una afectación directa en sus activos.
- Personas naturales no residentes que mantengan un patrimonio existente al 1 de enero del 2017 igual o mayor a un millón de dólares dentro del país, se gravará el 0,90% del patrimonio. Se excluye a personas domiciliadas en área de influencia y que hayan sufrido una afectación directa en sus activos.
- Gravar el 1,8% sobre el avalúo catastral del año 2017 en caso de bienes inmuebles y sobre el valor patrimonial proporcional en el caso de derechos representativos de capital, las sociedades residentes en el Ecuador que mantengan bienes inmuebles en el Ecuador y derechos representativos de capital de sociedades de propiedad directa de una sociedad residente en un paraíso fiscal o jurisdicción de menor imposición o no se conozca su residencia.
- Gravar el 0,90% sobre el avalúo catastral del año 2017 en caso de bienes inmuebles y sobre el valor patrimonial proporcional en caso de derechos representativos de capital las sociedades residentes en el Ecuador que mantengan bienes inmuebles en el Ecuador y derechos representativos de capital de sociedades de propiedad directa de una sociedad no residente en el Ecuador, paraíso fiscal o jurisdicción de menor imposición o no se conozca su residencia.
- Adquisiciones y donaciones de bienes entregados a entidades y organismos del

sector público.

- Gravar con tarifa de Impuesto a los Consumos Especiales del 15% a los servicios de telefonía fija y planes que comercialicen únicamente voz, o en conjunto voz, datos y sus prestados a sociedades.
- Exención de un monto anual de US\$5.000 cuando el hecho generador del Impuesto a la Salida de Divisas se produzca mediante la utilización de tarjetas de crédito o débito por consumos o retiros efectuados desde el exterior.

7.10. ANTICIPO CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>	En US\$ dólares	
	<u>2017</u>	No Auditado <u>2016</u>
Otros proveedores	(383)	(3.496)
Anticipo clientes	<u>(23)</u>	<u>(850.411)</u>
Saldo al 31 de diciembre	(406)	(853.907)

- (1) Corresponden a saldos registrados y medidos al costo, a favor de clientes varios, por conceptos relacionados con el giro del negocio, y proyecto EPN – Escuela Politécnica Nacional. Adicionalmente a saldos por pagar registrados y medidos al costo, a la Sra. Amparo Bucheli, por concepto de consumos relacionados con el giro del negocio, tales como: pagos de Tubo para laboratorios en la Escuela Politécnica Nacional - EPN.

7.11. BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>	En US\$ dólares	
	<u>2017</u>	Comparativo <u>2016</u>
Provisión Jubilación Patronal	(63.682)	(57.301)
Provision por Bonificación Desahucio	<u>(27.073)</u>	<u>(24.206)</u>
Saldo al 31 de diciembre	(90.755)	(81.507)

- (1) Un resumen y movimiento de las obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

COMPLEMENTOS ELECTRÓNICOS COMPLETRÓNICA S.A.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2017
(Expresado en dólares)

	Jubilación Patronal	En US\$ dólares Bonificación por Desahucio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	(57.301)	(24.206)	(81.507)
Costo neto del periodo (a)	<u>(6.381)</u>	<u>(2.867)</u>	<u>(9.248)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2017	(63.682)	(27.073)	(90.755)

(a) Los importes expuestos en el estado de resultados son como sigue:

	Jubilación Patronal	En US\$ dólares Bonificación por Desahucio	Total
Costo Laboral por Servicios Actuariales	(4.659)	(1.920)	(6.579)
Interés Neto – Costo Financiero	(167)	(78)	(245)
Perdida/ (Ganancia) por cambios en variables financieras ORI	(2.407)	(1.016)	(3.423)
Perdida/ (Ganancia) actuarial reconocida por ajustes y experiencia	<u>852</u>	<u>147</u>	<u>999</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2017	(6.381)	(2.867)	(9.248)

Jubilación Patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren presentado sus servicios en forma interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2017 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados durante el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados correspondientes, con base en el enfoque de la banda de fluctuación.

Las hipótesis actuariales significativas utilizadas para la determinación de las obligaciones por beneficios definidos son la tasa de descuento, incremento salarial esperado y la mortalidad. El análisis de sensibilidad detallado a continuación se ha desarrollado en base a los cambios razonablemente posibles que se produzcan al final del período de referencia de los respectivos supuestos.

Cada año se realiza un estudio de comparación entre Activos y Pasivos en el que se analizan las consecuencias de las políticas de inversión estratégica en términos de perfiles y de riesgo-rendimiento (las políticas de inversión y contribución se integran dentro de este estudio).

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son las siguientes:

Al de 31 de diciembre	
<u>2017</u>	
Tasa de descuento	8,34%
Tasa de incremento salarial	3,97%
Tasa de incremento de pensiones	0,00%
Tasa de rotación (media)	(11,76)%

El análisis de sensibilidad presentado anteriormente puede no ser representativo de la variación real en la obligación por beneficios definidos, ya que es poco probable que el cambio en las hipótesis se produzca en forma aislada unos de otros (algunos de los supuestos pueden ser correlacionados).

Es importante mencionar, que en el análisis de sensibilidad desarrollado, el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos se calculó utilizando el método de crédito unitario proyectado, que es el mismo que el aplicado en el cálculo de la obligación por beneficios definidos reconocido en el estado de situación financiera. Si hubo cambios en los métodos e hipótesis utilizados al elaborar el análisis de sensibilidad respecto a años anteriores.

7.12. PATRIMONIO

7.12.1 Capital

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital social es de US\$ 100.000 y está constituido 100.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

COMPLEMENTOS ELECTRÓNICOS COMPLETRÓNICA S.A.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2017
(Expresado en dólares)

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social está conformado de la siguiente manera:

<u>Accionistas</u>	<u>Nacionalidad</u>	En US\$ dólares		<u>Valor de cada particip.</u>	<u>Número de Particip.</u>	<u>% Porcentaje</u>
		<u>Capital Suscrito</u>	<u>Capital Pagado</u>			
Carlos Guillermo Usbeck Wandemberg	Ecuatoriano	97.900	97.900	1,00	97.900	99,7%
Marcelo Vinicio Cárdenas Álvarez	Ecuatoriano	300	300	1,00	300	0,3%
Total Capital Suscrito y Pagado		100.000	100.000	1,00	100.000	100 %

7.12.2 Reservas

Esta cuenta está conformada por:

Legal. La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los Accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Facultativa y Estatutaria. Corresponde a la apropiación de las ganancias de ejercicios anteriores, de acuerdo con resoluciones que constan en actas de Junta General de Accionistas.

7.12.3 Aportes Futuras Capitalizaciones

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta corresponde a aportaciones efectuadas por los socios de la compañía, las mismas que en el año 2018 serán capitalizadas y formalizadas con el aumento del capital suscrito y pagado.

7.12.4 Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está a disposición de los Accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como re liquidación de impuestos u otros. El monto asciende a una pérdida acumulada de US\$ 25.773.

7.13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen es como sigue:

ESPACIO EN BLANCO

COMPLEMENTOS ELECTRÓNICOS COMPLETRÓNICA S.A.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2017
(Expresado en dólares)

<u>Detalle</u>	En US\$ dólares	
	<u>2017</u>	No Auditado <u>2016</u>
Ventas Bienes y Servicios	(1.929.280)	(481.923)
Saldo al 31 de diciembre (1)	(1.929.280)	(481.923)

(1) Se registran los ingresos por conceptos de comercialización de inventario y prestación de servicios tales como pruebas, test de equipos de telecomunicaciones de los clientes en los laboratorios de la compañía. Se reconocen a valor razonable, cuando se han transferido al comprador los riesgos y beneficios de tipo significativo de propiedad de los bienes o se han prestado a satisfacción los servicios. El 100% de las ventas se realizan a clientes nacionales.

Un detalle de sus principales clientes en el ejercicio fiscal 2017, es como sigue:

<u>Detalle</u>	En US\$ dólares <u>2017</u>
Escuela Politécnica Nacional	1.020.945
Universidad Politecnica Salesiana	374.154
Universidad Tecnica del Norte	138.749
Tech Mahindra - Ecuador S.A	126.025
Dirección General de Investigación y Posgrado	51.052
OTECCEL S.A	46.958
Servicios de Telecomunicaciones STEL S.A.	23.124
Universidad de las Américas	16.860
Escuela Superior Politecnica de Chimborazo	15.990
Corporación Nacional de Telecomunicaciones – CNT EP	13.470
Telselec Cia Ltda	8.315
Servihelp S.A.	7.800
Servicios Integrales e Ingeniería Remalectric Cia. Ltda.	6.190
Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones ARCOTEL	5.675
Masaquiza Gavidia Ricardo Andres	5.600
Varios clientes menores	<u>68.373</u>
Saldo al 31 de diciembre	1.929.280

7.14. COSTO DE VENTAS

Un resumen es como sigue:

<u>Detalle</u>	En US\$ dólares	
	<u>2017</u>	No Auditado <u>2016</u>
Importación De Productos Terminados – <i>Nota 7.4</i>	1.121.369	160.072
Productos Terminados Nacionales	63.175	5.370
Pagos Telefonía	<u>2.055</u>	<u>-</u>
Saldo al 31 de diciembre	1.186.599	165.442

7.15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS.

Un resumen es como sigue:

<u>Detalle</u>	En US\$ dólares	
	<u>2017</u>	No Auditado <u>2016</u>
<i><u>Gastos Administrativos</u></i>		
Sueldos y Salarios	152.380	198.000
Aporte Patronal 12.15%	21.608	24.057
Fondos de Reserva	14.820	16.500
Seguridad	14.400	23.309
Décimo Tercer Sueldo	11.820	11.964
Mantenimiento y Reparaciones	9.459	9.180
Gasto IVA	7.339	5.927
Jubilación Patronal	6.782	1.670
Arriendo Oficinas	6.000	7.700
Vacaciones	5.910	5.750
Desahucio	2.936	720
Honorarios Profesionales	2.316	1.111
Décimo Cuarto Sueldo	2.273	2.299
Impuestos Municipales y Otros	2.089	3.289
Otros Menores	13.989	15.744
Arriendo Equipos	-	8.100
Gasto por Robo	-	<u>3.440</u>
Gastos Administrativos saldo al 31 de Diciembre	274.121	338.760
<i><u>Gastos De Ventas</u></i>		
Depreciación – <i>Nota 7.7</i>	24.258	33.232
Seminarios	14.326	12.531
Gastos de Viaje	8.627	11.128
Seguros Varios	5.135	2.116
Honorarios Profesionales	4.950	-
Publicidad y Propaganda	500	-
Otros Menores	9.921	10.934
Mantenimiento Vehículos/Matrículas	-	221
Gasolina-Diesel-Peajes	-	305
Reembolso de Gastos-Intermediario	-	2.002
Material Para Cursos	-	<u>1.431</u>
Gastos de Ventas saldo al 31 de Diciembre	67.717	73.900
Total Gastos saldo al 31 de diciembre	341.838	412.660

7.16. OTROS INGRESOS Y GASTOS.

Un resumen es como sigue:

COMPLEMENTOS ELECTRÓNICOS COMPLETRÓNICA S.A.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2017
(Expresado en dólares)

		En US\$ dólares	
		<u>2017</u>	No Auditado <u>2016</u>
<i><u>Ingresos No Operacionales</u></i>			
Otros ingresos	(1)	(11.172)	(38.765)
Intereses ganados		(423)	(200)
Venta de servicios por reembolso de gastos		-	(2002)
Venta De Activos Fijos		<u>-</u>	<u>(601)</u>
Saldo al 31 de diciembre		(11.595)	(41.568)
<i><u>Gastos No Operacionales</u></i>			
Comprobantes no válidos	(2)	4.588	7.187
Gasto Bancario		<u>241</u>	<u>123</u>
Saldo al 31 de diciembre		4.829	7.310
Total Otros Ingresos y Gastos		(6.766)	(34.258)

- (1) Corresponde a ingresos gravados, registrados y medidos al costo por concepto de ajuste por exceso en cálculo provisión cuentas incobrables por US\$ 685, de acuerdo a lo establecido en el Art. (...) *Créditos incobrables numeral 3 del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno*, en el cual se establece Los créditos incobrables que cumplan con una de las condiciones previstas en la indicada ley serán eliminados con cargos a esta provisión y, en la parte que la excedan, con cargo a los resultados del ejercicio en curso. US\$ 10.486, corresponde a ingresos gravados, registrados y medidos al costo por concepto de ajuste por diferencia en existencia de inventarios vs saldo contable, las mismas que fueron originadas por un error y deficiencia del módulo de inventarios del sistema contable que maneja la compañía.
- (2) Corresponde a erogaciones cargados a resultados, medidas y registradas al costo US\$ 4.589, que no están soportados en comprobantes de ventas autorizados. Los mismos que son considerados como gastos no deducibles para efectos de la determinación del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2017, ver *Nota 7.9*.

7.17. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores o administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores o administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

7.18. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 28, 2018), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

7.19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 12 de abril de 2018.
