

"LINKTEL S.A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.017

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en la República del Ecuador, el 05 de septiembre de 1995, inscrita en Registro Mercantil y notaria tercera del cantón Quito con fecha 27 de septiembre de 1995 y su objetivo principal es la de brindar servicios técnicos a personas naturales o jurídicas en los siguientes ámbitos: Diseño, Instalación, Construcción, Montaje, Operación, Mantenimiento, Explotación, Fiscalización e inventora de sistemas de telecomunicaciones, de sistemas de informática, de sistemas eléctricos mecánicos y electromecánicos.

Tributariamente se identifica con el RUC #1791299477001

2. PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación, se resumen los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

a) BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento y bases de presentación y revelación

Los estados financieros adjuntos de **LINKTEL S.A.** comprenden los estados de situación financiera, estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2.017 y 2.016 con sus respectivas notas. La información de

los estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) y refleja los estados contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico; el cual generalmente se basa en el valor razonable.

b) ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultado en los que no se consideran tales costos. Las compras o ventas de activos financieros son reconocidas por la Compañía en las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender un activo financiero. Los principales activos financieros con los que cuenta la Compañía son las cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar e instrumentos financieros.

Otros activos financieros. - Representados en el estado de situación financiera por las inversiones mantenidas hasta su vencimiento. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera; caso contrario, se muestran como activos no corrientes.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. - Son activos financieros no derivados por pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son dadas de baja o por deterioro. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 120 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una estimación para reducir su valor al de probable realización. Dicha estimación se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Instrumentos financieros mantenidos hasta su vencimiento. - Los instrumentos financieros no derivados con amortizaciones fijas o determinables y vencimiento definido, son clasificados como inversiones mantenidas hasta el vencimiento cuando la Compañía tiene la positiva intención y habilidad para mantener hasta la fecha de vencimiento. Después de su reconocimiento inicial, instrumentos financieros mantenidos hasta el vencimiento son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando el instrumento financiero sea desapropiado o se haya deteriorado, así como a través del proceso de amortización.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado. - El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de estimación. Los cambios en el importe de la cuenta de estimación se reconocen en el estado de resultados.

Baja de un activo financiero.- Los activos financieros son dados de baja por la Compañía cuando espiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

c) PASIVOS FINANCIEROS

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía.- Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Pasivos financieros medidos al costo amortizado. - Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Cuentas por pagar comerciales, documentos y otras cuentas por pagar. - Las cuentas por pagar comerciales, documentos y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios pre acordado.

Baja de un pasivo financiero. - Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el origen y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales remplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

d) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, sin restricciones que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

e) INVERSIONES

Después de su reconocimiento inicial, la compañía mide las inversiones mantenidas hasta su vencimiento al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor.

LINKTEL S.A. a la fecha del Balance 31.12.17 no mantiene Inversiones

f) INVERSIONES EN SUBSIDIARIA ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS

La Compañía mide sus inversiones en subsidiarias asociadas y negocios conjuntos al costo, excepto si la inversión es calificada como mantenida para la venta, en cuyo caso será contabilizada conforme a NIIF'S. Los dividendos que se originen de una subsidiaria o asociada se reconocen en el resultado cuando surja el derecho recibido.

g) PARTES RELACIONADAS

Reglamento de la Ley de régimen Tributario Interno

Art. 4.- Partes relacionadas. - Con el objeto de establecer partes relacionadas, a más de las referidas en la Ley, la Administración Tributaria con el fin de establecer algún tipo de vinculación por porcentaje de capital o proporción de transacciones, tomará en cuenta, entre otros, los siguientes casos:

1. Cuando una persona natural o sociedad sea titular directa o indirectamente del 25% o más del capital social o de fondos propios en otra sociedad.
2. Las sociedades en las cuales los mismos socios, accionistas o sus cónyuges, o sus parientes hasta el cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad, participen directa o indirectamente en al menos el 25% del capital social o de los fondos propios o mantengan transacciones comerciales, presten servicios o estén en relación de dependencia.
3. Cuando una persona natural o sociedad sea titular directa o indirectamente del 25% o más del capital social o de los fondos propios en dos o más sociedades.
4. Cuando una persona natural o sociedad, domiciliada o no en el Ecuador, realice el 50% o más de sus ventas o compras de bienes, servicios u otro tipo de operaciones, con una persona natural o sociedad, domiciliada o no en el país. Para la consideración de partes relacionadas bajo este numeral, la Administración Tributaria deberá notificar al sujeto pasivo, el cual, de ser el caso, podrá demostrar que no existe relacionamiento por dirección, administración, control o capital.

Los contribuyentes que cumplan con los preceptos establecidos en esta norma estarán sujetos al régimen de precios de transferencia y deberán presentar los anexos, informes y demás documentación relativa a los precios de transferencia, en la forma establecida en este reglamento, sin necesidad de ser notificados por la Administración Tributaria.

Para establecer partes relacionadas cuando las transacciones realizadas entre éstas, no se ajusten al principio de plena competencia la Administración aplicará los métodos descritos en este reglamento.

h) INVENTARIOS

Los Inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto de realización (VNR), el menor son valuados con el método del costo promedio ponderado.

Al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro.

En el presente periodo no hay registro contable de Deterioro de inventarios
Constituye los equipos para instalación de Tv prepagada.

i) INSTALACIONES, MAQUINARIA Y EQUIPO (ACTIVOS FIJOS)

Se reconoce como instalaciones, maquinaria y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, producción, prestación del servicio o para arrendar a terceros y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Las partidas de instalaciones, maquinaria y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de las instalaciones, maquinaria y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad e instalación, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará, como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las

obligaciones por desmantelamiento y reparación cuando aplique.

Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, maquinaria y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, maquinaria y equipos requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, maquinaria y equipo.

Las instalaciones, maquinaria y equipo pueden darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de instalaciones, maquinaria y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período.

Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

j) DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art. 20 numeral 6.

Activos Depreciables	Años	Porcentaje de Depreciación
Inmuebles (excepto terrenos)	20	5% anual
Instalaciones, maquinarias y herramientas	10	10% anual
Vehículos	5	20% anual
Equipo de cómputo y software	3	33% anual
Muebles y Enseres y Equipos de oficina	10	10% anual

La empresa realiza las depreciaciones según porcentajes permitidos por la ley y se los realiza en forma mensual y se ajusta al fin del ejercicio

económico en forma exacta.

k) IMPUESTOS

Impuestos corrientes. – Los activos y pasivos por impuesto corriente son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

- El impuesto a la renta por pagar se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobadas al final de cada período por Autoridad Tributaria.
- La provisión para impuesto a la renta se debe calcular en aplicación a lo determinado en el Art. 92 del reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno:

LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA

Art.92.- Sustitúyase el segundo inciso del Art.38 de la Ley de Régimen Tributario Interno por el siguiente:

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Según la disposición transitoria primera del Código Orgánica de la Producción, Comercio e Inversiones (RO351-5, 29-12-2010) El Impuesto a la Renta de Sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 el porcentaje sería del 24%, para el 2012 el 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

Impuestos diferidos. - Se calculan sobre las diferencias temporarias

(imponibles o deducibles) existentes a la fecha del balance que nacen de la comparación entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del reporte financiero. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad gravable contra las cuales las diferencias temporarias deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente por todas las diferencias temporarias imponibles.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan netos en los estados financieros. La Compañía realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, solo si se tiene reconocido legalmente el derecho de compensación frente a la autoridad tributaria.

l) PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.

Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

La empresa no realizó Provisiones por cuentas incobrables.

m) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

- la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

n) COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado su pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

o) COMPENSACIONES DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, excepto en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Se presentan netos en resultados, los ingresos y gastos con origen en transacción que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago de pasivo de forma simultánea.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO

El efectivo y bancos se compone de lo siguiente :

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	a)	730,00	730,00
Bancos	b)	48.043,27	67.788,26
Depósitos en Garantía		-	-
Total		<u>48.773,27</u>	<u>68.518,26</u>

a) Caja incluye:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja chica Chone	80,00	80,00
Caja Chica Quito	550,00	550,00
Caja Chica Jipijapa	100,00	100,00
	-	-
	<u>730,00</u>	<u>730,00</u>

**a) Banco
Locales**

Pichincha cta. Cte.	10.454,90	3.852,80
Banco Pacífico	37.588,37	30.974,25
Internacional cta. Cte.	-	32.961,21
	<u>48.043,27</u>	<u>67.788,26</u>

Al 31 de diciembre 2017 no existen restricciones de uso sobre los saldos de efectivo Representan saldos reales y razonables del efectivo y sus equivalentes que mantiene la empresa como caja, depósitos a la vista en instituciones financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles de menos de 3 meses , el sobregiro bancario se reconoce como pasivo corriente por ser un recurso ajeno.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre, cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar Comerciales		
Clientes	193.763,05	94.525,31
Contratos	96.837,42	
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-	-945,25
Total	<u>290.600,47</u>	<u>93.580,06</u>

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar se determina de acuerdo a los contratos firmados con los clientes y cuenta a partir de la emisión de las respectivas facturas , no están sujetas a descuentos por pronto pago y no generan intereses y son recuperables en la moneda funcional de los estados financieros.

El movimiento de la provisión cuentas incobrables es la siguiente:

	<u>2017</u>
Saldo al comienzo del año	945,25
movimiento de la provisión	<u>-945,25</u>
Saldo al final del año	-

La empresa no realizo el calculo de provision cuentas incobrables
el cliente mas fuerte es proyecto CNT con el que tienen firmado un contrato de prestación de servicios.

NOTA 5.- INVENTARIOS

Los inventarios representan productos disponibles para la venta sin restricciones

Incluye :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Equipos para dar servicios tv	162.576,37	223.954,65
Importacion de Equipos	8.328,74	8.412,06
(-) Reserva Inventarios VNR Niifs	<u>-36.679,27</u>	<u>-36.679,27</u>
Total	<u><u>134.225,84</u></u>	<u><u>195.687,44</u></u>

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Incluye:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Prestamos empleados	18.445,45	-
otras cuentas por cobrar	<u>-</u>	<u>8.078,21</u>
Total	<u><u>18.445,45</u></u>	<u><u>8.078,21</u></u>

NOTA 7.- ACTIVOS FIJOS

Incluye:

(VER ANEXO)

NOTA 8.- SOBREGIRO BANCARIO

Incluye :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Banco Internacional Cta. Cte.	8.641,74	-
	-	-
Total	<u>8.641,74</u>	<u>-</u>

El sobregiro bancario se reconoce como pasivo corriente por ser un recurso ajeno

NOTA 9 .- IESS POR PAGAR

Incluye:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aportes Iess por Pagar	1.496,77	2.541,77
Préstamos quirografarios	655,70	
Fondo de Reserva por Pagar	155,67	0,00
Total	<u>2.308,14</u>	<u>2.541,77</u>

NOTA 10 .- OBLIGACIONES PATRONALES

Incluye:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Decimo Tercer sueldo	853,17	0,00
Decimo Cuarto Sueldo	3.616,00	0,00
Vacaciones	5.478,30	
Provisiones Beneficios de ley		-2.541,77
Total	<u>9.947,47</u>	<u>-2.541,77</u>

15% Participación Trabajadores 1.448,26

NOTA 7.- ACTIVOS FIJOS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2016	AUMENTOS	DISMINUCIONES VENTA ACTIVOS	BAJA DEPRECIACION VENTA ACTIVOS	DEPRECIACIÓN 2017	SALDO AL 31/12/2016
TERRENO	16.150,00					16.150,00
EDIFICIOS	60.048,43					60.048,43
MUEBLES Y ENSERES	13.665,89					13.665,89
MAQUINARIA Y EQUIPO	191.562,10			-		191.562,10
EQUIPO DE COMPUTACION	26.350,55	857,14				27.207,69
VEHICULOS	35.696,00					35.696,00
OTRAS PROPIEDAD PLANTA EQUIPO	97.110,98	-	-97.110,98			-
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-198.169,85			-5.099,43	-10.402,12	-213.671,40
SUMAN	242.414,10	857,14	-97.110,98	-5.099,43	-10.402,12	130.658,71

NOTA 11 .- IMPUESTOS**Activos y pasivos del año corrientes:**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Activos :</u>		
Retencion Impuesto a la Renta	14.645,06	7.151,47
Crédito tributario Iva	22.495,97	6.571,13
iva compras	14.883,78	
Crédito tributario compras	10.794,18	
Anticipo Impto Renta	8.860,12	5.704,78
Total	<u>71.679,11</u>	<u>19.427,38</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Pasivos:</u>		
Iva en Ventas	39.540,06	
Ice en Ventas	4.961,90	-
Retenciones en la Fuente a)	5.082,64	-
Retenciones de Iva b)	4.720,75	-
Pasivos Obligación tributaria	-	26.543,98
Total	<u>54.305,35</u>	<u>26.543,98</u>

Impuesto a la renta empresa	7.446,22	-
-----------------------------	----------	---

a) Retenciones en la fuente	<u>2017</u>
Retenciones 1%	398,09
Retenciones 2%	1.157,78
Retenciones 10%	995,35
Retenciones 8%	39,20
Retencion 22%	1.935,44
Retencion convenio DT	556,78
	<u>5.082,64</u>

b) Retenciones de Iva	
30% Retenciones Iva compras	20,51
70% retención iva compras	660,99
100% retenciones iva servicios	4.039,25
10% retención fte compra bienes	-
20% retención en la fuente Iva com.serv	-
	<u>4.720,75</u>

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<u>2.017</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	9.655,05
(-) 15% participación Trabajadores	1.448,26
(+) Gastos No Deducibles	21.965,25
	-
Base Imponible Art 37-38 del RLRTI	<u>30.172,04</u>
(-) I.R. el mayor Anticipo declarado presente ejercicio	7.446,22
	-
SUMAN US\$	<u>7.446,22</u>
UTILIDAD NETA DESPUES IMPTOS Y 15% P.T	<u><u>760,57</u></u>

De acuerdo con el Art. 41, de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, las sociedades deben calcular anticipo para el siguiente ejercicio impositivo conforme la suma matemática de los siguientes rubros:

- * El cero punto dos por ciento (0,2%) del patrimonio total.
- * El cero punto dos por ciento (0,2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- * El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- * El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables efecto del impuesto a la renta.

Si el contribuyente no tuviere impuesto causado o si el mismo es menor que el anticipo, este se constituye en impuesto definitivo.

NOTA 12 .- ANTICIPO CLIENTES

Incluye:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bautista Bolivar	17,66	0,00
Proyecto CNT	135.580,26	0,00
Varios clientes		31.667,33
Total	<u><u>135.597,92</u></u>	<u><u>31.667,33</u></u>

Los Anticipos de Proyectos CNT son anticipos por los contratos firmados , este anticipo se liquida al emitir la factura total del Proyecto .

NOTA 13 .- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Acreeedores Varios	19.748,83	0,00
Varios	24.382,76	35.172,86
Total	<u>44.131,59</u>	<u>35.172,86</u>

NOTA 14 .- PROVISIONES POR PAGAR L/PLAZO

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Jubilación Patronal	20.524,21	26.254,21
Provisión Indemnización por Desahucio	6.335,91	6.138,90
Total	<u>26.860,12</u>	<u>32.393,11</u>

al 31.12.17,La compañía tiene registrada una provisión por Jubilación Patronal y por desahucio. sustentado en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente el movimiento de las provisiones es el siguiente:

Provisiones	desahucio	Patronal
Saldo comienzo del año	6.138,90	26.254,21
ajuste anterior periodo	236,01	903,00
Pérdida y ganancia rec.ajust.experirenc	-	-
Costo neto de período	1.031,00	4.855,00
Pérdida / Ganancia reconocidas	-1.070,00	-10.339,00
Efecto de reducciones y liquidac.anticipadas	-	-1.149,00
Saldo al fin del año	6.335,91	20.524,21
Gasto Deducible	1.031,00	3.707,00
Gasto no deducible	-	-

Las Ganancias reconocidas en la Provision Jubilacion Patronal 10339 se traslada a
Otros Resultados Integrales ORI

NOTA 15 .- PATRIMONIO**Incluye:**

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Capital Social	a)	2.400,00	2.400,00
Aportes futura Capitalización		249.837,81	500.342,86
Reservas	b)	58.128,28	58.128,28
Superavit por Rev. Prop.P y equip		30.956,93	30.956,93
Utilidades Acum.Ejerc. Anterior		51.341,46	51.341,46
Pérdidas Acum. Ejerc. Anterior		0,00	0,00
Resultados Acum.Adop.Niffs		0,00	0,00
Otros Resultados Integral		10.270,99	0,00
Resultado Ejercicio neto	c)	760,57	-250.505,05
		<u>403.696,04</u>	<u>392.664,48</u>

a) Capital Social**Incluye:**

<u>Accionistas</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Valor</u>
Sukanao	33,33	800,00
Eduardo Narvaez	33,33	800,00
Oswaldo tacle	33,34	800,00
Total	100%	2.400,00

b) Reservas

De conformidad con la Ley de Compañías , Art.297 , de la Utilidad Neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la Reserva Legal Hasta que esta alcance por lo menos el 50% del Capital Suscrito.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Reserva Legal	58.128,28	58.128,28
Reserva Facultativa	0,00	0,00
Total	<u>58.128,28</u>	<u>58.128,28</u>

Reserva Facultativa

Representa las reservas de libre disposición de los accionistas cuyo saldo puede ser distribuido, capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

La empresa no cuenta con Reserva Facultativa

La empresa Fupordi no cuenta con Reserva facultativa

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
c) Resultado del Ejercicio antes del 15% Participación Trabajadores e IR	9.655,05	-250.505,05
menos 15% part. Trabajadores	-1448,26	0
menos Impuesto a la Renta	-7446,22	0
resultado neto del ejercicio	<u>760,57</u>	<u>-250.505,05</u>

NOTA 16 .- INGRESOS

Los ingresos de actividades se componen de lo siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Ingresos Operacionales</u>		
Ventas Netas	1.463.985,92	1.178.808,91
	<u>1.463.985,92</u>	<u>1.178.808,91</u>
<u>Ingresos No Operacionales</u>		
Ingresos Varios	22.482,07	5.161,46
	<u>22.482,07</u>	<u>5.161,46</u>
Total	<u><u>1.486.467,99</u></u>	<u><u>1.183.970,37</u></u>

NOTA 17 .- GASTOS/COSTOS

Incluye:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costo de Ventas		
Costo de Venta	714.762,58	1.102.368,06
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>714.762,58</u>	<u>1.102.368,06</u>

Gastos Operacionales

Gastos Administrativos	638.418,47	314.466,79
Gastos de Depreciación	10.402,12	0,00
Gastos Amortización.	0,00	
Gasto Impuestos Diferido	0,00	0,00
Total	<u>648.820,59</u>	<u>314.466,79</u>

Gastos No Operacionales

Comisiones/ Interese Bancarios	2.560,68	0,00
Costos Activo fijo vendido	97.110,98	0,00
Impuesto Salida Divisas	0,00	0,00
Varios	0,00	0,00
Otros Gastos	13.558,11	17.640,57
Diferencial Cambiario	0,00	0,00
Total	<u>113.229,77</u>	<u>17.640,57</u>

Total	<u><u>1.476.812,94</u></u>	<u><u>1.434.475,42</u></u>
--------------	----------------------------	----------------------------

Resultado del Ejercicio	9.655,05	-250.505,05
--------------------------------	-----------------	--------------------

NOTA 18 .- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre y la fecha de elaboración de este informe (25 de Abril de 2.018) no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.