

**PALACIOS SOFTWARE CIA. LTDA.**

NOTAS Y POLITCAS CONTABLES  
TERMINADAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016



**PALACIOS SOFTWARE CIA. LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos)

	2015	NOTAS	2016
<b>ACTIVO</b>	<b>450.033,52</b>		<b>468.208,22</b>
<b>CORRIENTE</b>	<b>59.252,22</b>		<b>49.453,22</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO</b>	<b>19.574,45</b>	<b>4</b>	<b>34.788,77</b>
<b>CAJA</b>	<b>979,20</b>		<b>359,01</b>
CAJA GENERAL	890,55		270,36
CAJA CHICA	88,65		88,65
<b>BANCOS</b>	<b>4.599,80</b>		<b>20.206,08</b>
BANCO PRODUBANCO	2.901,49		7.202,10
BANCO PACIFICO CTA. CTE. 7424604	1.585,45		13.003,98
BANCO PICHINCHA CTA. AHORROS 2200853250	112,86		0,00
<b>INVERSIONES</b>	<b>13.995,45</b>		<b>14.223,68</b>
CERTIFICADOS DE DEPOSITO	13.995,45		14.223,68
CERTIFICADO DE APORTACION COOPERA	0,00		0,00
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>19.866,23</b>	<b>5</b>	<b>3.505,59</b>
<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>	<b>19.866,23</b>		<b>3.505,59</b>
<b>CLIENTES</b>	<b>19.866,23</b>		<b>3.505,59</b>
CORPORACION AZENDE CIA. LTDA.	3.989,81		417,60
ELECAUSTRO S.A.	4.114,80		0,00
CORNEJO SARMIENTO CECILIA	5.059,94		0,00
CORPOPUNTCIA. LTDA	2,28		0,00
FUNDACION TIERRA PICHINCHA	4.599,40		0,00
ASOC.ECUAT.ALEMANA DE CULTURA	1.100,00		3.087,99
GESTION E INTERGRA.DE PROCESOS	1.000,00		0,00
<b>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>19.811,54</b>	<b>6</b>	<b>11.158,86</b>
<b>CREDITO TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)</b>	<b>14.323,03</b>		<b>8.109,60</b>
IVA EN COMPRAS	439,45		744,83
IM PUESTO 30% IVA RETENIDO	0,00		145,54
IM PUESTO 70% IVA RETENIDO	365,40		61,08
CREDITO TRIBUTARIO	13.518,18		7.158,15
<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)</b>	<b>5.488,51</b>		<b>3.049,26</b>
IM PUESTO 1% A LA RENTA RETENIDO	2.450,15		373,89
IM PUESTO 2% A LA RENTA RETENIDO	2.718,36		1.975,55
IM PUESTO 8% A LA RENTA RETENIDO	320,00		0,00
LIQUIDACION IM PUESTO A LA RENTA A FAVOR	0,00		699,82
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>390.781,30</b>		<b>418.755,00</b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>390.781,30</b>	<b>7</b>	<b>418.755,00</b>

<b>TERRENOS</b>	<b>46.358,38</b>	<b>55.359,09</b>
TERRENO OFICINA CUENCA	46.358,38	46.358,38
TERRENO OFICINA QUITO	0,00	9.000,71
<b>EDIFICIOS</b>	<b>65.605,91</b>	<b>161.743,24</b>
EDIFICIO OFICINA CUENCA	65.605,91	65.605,91
EDIFICIO OFICINA QUITO	0,00	96.137,33
<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>	<b>65.138,04</b>	<b>0,00</b>
EDIFICACION SANTA BARBARA	65.138,04	0,00
<b>PROPIEDADES DE INVERSION</b>	<b>236.134,71</b>	<b>236.134,71</b>
EDIFICIO CHAULLABAMBA	63.392,16	63.392,16
EDIFICIO ROSENAL	172.742,55	156.588,53
TERRENO ROSENAL	0,00	16.154,02
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>7.214,95</b>	<b>7.214,95</b>
MUEBLES Y ENSERES COSTO ORIGINAL	7.214,95	7.214,95
<b>EQUIPOS DE OFICINA</b>	<b>344,36</b>	<b>344,36</b>
EQUIPOS DE OFICINA, COSTO ORIGINAL	344,36	344,36
<b>COMPUTACION</b>	<b>10.375,52</b>	<b>10.375,52</b>
EQUIPOS DE COMPUTACION, COSTO ORIGINAL	10.375,52	10.375,52
<b>VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE</b>	<b>79.454,39</b>	<b>79.454,39</b>
VEHICULOS, COSTO ORIGINAL	79.454,39	79.454,39
<b>DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	-2.733,60	-5.575,88
DEPRECIACION ACUMULADA M BLES. Y ENSERES	-7.214,95	-7.214,95
DEPRECIACION ACUMULADA EQ. DE OFICINA	-344,36	-344,36
DEPRECIACION ACUMULADA EQ. DE COMPUTACION	-10.375,52	-10.375,52
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-61.002,46	-64.573,78
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES DE INVERSION	-38.174,07	-43.786,77
<b>PASIVO</b>	<b>269.098,99</b>	<b>285.660,93</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>46.821,79</b>	<b>25.730,70</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>11.761,94</b>	<b>8</b>
<b>Locales</b>	<b>11.761,94</b>	<b>1.881,46</b>
<b>Proveedores</b>	<b>11.761,94</b>	<b>1.881,46</b>
NEXSYS DEL ECUADOR	214,41	1.881,46
AVISIT SOLUTIONS LIMITED	835,20	0,00
SEGUROS SUCRE	41,36	0,00
INFORMATICA DEL ECUADOR	8.716,63	0,00
Otras cuentas por pagar	0,00	0,00
Cuentas por pagar varias	1.518,90	0,00
CORAL CARD UNIQUE	435,44	0,00
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>35.059,85</b>	<b>9</b>
<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>2.653,34</b>	<b>1.133,99</b>
IM PUESTO AL CAPITAL EN GIRO Y PATENTE	1.610,53	0,00
IVA COBRADO	708,00	1.096,07

RET. EN LA FUENTE IMPTO. RTA. 1%	10,72		0,00
RET. EN LA FUENTE IMPTO. RTA. EMPLEADOS	152,31		37,92
RET. EN LA FUENTE IMPTO. RTA. 2%	4,42		0,00
RET. EN LA FUENTE RENTA 8%	66,94		0,00
RET. EN LA FUENTE IVA. 100%	100,42		0,00
RET. EN LA FUENTE IVA 70%	0,00		0,00
<b>IM PUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>4.788,69</b>		<b>479,50</b>
<b>IM PUESTO A LA RENTA</b>	<b>4.788,69</b>		<b>479,50</b>
<b>CON EL IEES</b>	<b>1.226,76</b>		<b>817,25</b>
A portes al IEES	1.176,44		582,03
Préstamos del IEES	50,32		235,22
<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>22.549,86</b>		<b>21.053,62</b>
DECIMO TERCER SUELDO	445,00		225,00
DECIMO CUARTO SUELDO	1.150,50		183,00
FONDOS DE RESERVA	0,00		31,13
VACACIONES	4.853,59		4.750,03
SUELDOS POR PAGAR	12.100,77		15.864,46
PROVISION PARA CAPACITACION	4.000,00		
<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>	<b>3.841,20</b>		<b>364,88</b>
UTILIDADES 15% EMPLEADOS	3.841,20		364,88
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>222.277,20</b>		<b>259.930,23</b>
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>110.326,45</b>	<b>10</b>	<b>5.412,51</b>
BANCO PRODUBANCO	27.865,50		0,00
BUSINESS CARD PACIFICARD	6.827,34		2.580,34
AMERICAN EXPRESS BUSINESS	0,00		0,00
VISA TITANIUM CORPORATIVA	8.686,50		2.832,17
BANCO DEL PACIFICO	66.947,11		0,00
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>21.500,00</b>	<b>11</b>	<b>21.500,00</b>
PRESTAMOS SOCIOS	21.500,00		21.500,00
PRESTAMOS SOCIOS	21.500,00		21.500,00
PRESTAMO DE SOCIO GERARDO PALACIOS	4.500,00		4.500,00
PRESTAMO DE SOCIO FABRICIO PALACIOS	17.000,00		17.000,00
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P</b>	<b>90.450,75</b>	<b>12</b>	<b>233.017,72</b>
ANTICIPOS	18.507,46		17.785,56
ANTICIPOS VARIOS	18.507,46		17.785,56
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	71.943,29		215.232,16
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>180.934,53</b>		<b>182.547,29</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>25.600,00</b>	<b>13</b>	<b>25.600,00</b>
CAPITAL SUSCRTO O ASIGNADO	25.600,00		25.600,00
<b>APORTES ACCIONISTAS</b>	<b>25.600,00</b>		<b>25.600,00</b>
FABRICIO PALACIOS CORDERO	25.536,00		21.760,00
GERARDO PALACIOS ABAD	64,00		3.840,00
<b>RESERVAS</b>	<b>93.628,76</b>	<b>14</b>	<b>94.717,10</b>
RESERVA LEGAL	9.051,47		10.139,81

RESERVA FACULTATIVA	84.577,29	84.577,29
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>44.727,69</b>	<b>60.617,43</b>
GANANCIAS ACUMULADAS	28.739,33	44.629,07
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOP	15.988,36	15.988,36
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>16.978,08</b>	<b>1.612,76</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	16.978,08	1.612,76
PASIVO + PATRIMONIO	450.033,52	468.208,22
ACTIVO	450.033,52	468.208,22

---

**PALACIOS SOFTWARE CIA.LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2016**

	2015	NOTAS	2016
<b>INGRESOS</b>	<b>390.847,57</b>	<b>15</b>	<b>137.369,64</b>
INGRESOS OPERACIONALES	388.913,66		136.220,41
VENTAS TARIFA 12%	383.907,27		83.941,95
VENTAS TARIFA 0%	5.006,39		143,47
VENTAS TARIFA 14%	0,00		52.134,99
INGRESOS NO OPERACIONALES	1.933,91		1.149,23
INTERESES GANADOS	1.931,08		804,92
OTROS INGRESOS	2,83		211,37
INGRESO POR REVERSO DE PROVISIONES	0,00		132,94
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>181.667,58</b>		<b>18.468,53</b>
COMPRAS CON TARIFA 12%	181.667,58		18.468,53
COMPRAS CON TARIFA 0%	0,00		0,00
<b>GASTOS</b>	<b>183.672,01</b>		<b>116.468,59</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS</b>	<b>183.567,79</b>		<b>116.465,04</b>
<b>GASTOS EN EL PERSONAL</b>	<b>104.286,89</b>	<b>16</b>	<b>72.145,34</b>
SUELDOS Y SALARIOS	81.015,44		63.604,58
SUELDOS	61.070,00		48.435,19
DECIMO TERCER SUELDO	5.090,44		3.941,57
DECIMO CUARTO SUELDO	1.757,50		1.288,83
FONDOS DE RESERVA	4.226,04		3.754,54
APORTES PATRONALES	7.286,84		5.296,54
REFRIGERIOS	1.584,62		887,91
OTROS GASTOS DEL PERSONAL	23.271,45		8.540,76
MOVILIZACION INTERNA	18,00		
VIATICOS Y VIAJES	4.341,29		92,64
UNIFORMES	313,96		184,22
GASTOS DE REPRESENTACION	177,27		204,82
GASTOS DE CAFETERIA	2.690,33		1.536,16
OTROS GASTOS	1.336,43		3.042,79
GASTOS DE NAVIDAD Y FIN DE AÑO	1.075,17		0,00
CAPACITACION	13.319,00		2.546,00
OTRAS INDEMNIZACIONES	0,00		934,13
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>	<b>50.468,26</b>		<b>22.239,88</b>
PEAJES, PARQUEOS Y OTROS SIMILARES	0,00		3,21

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.988,20	1.301,32
MATRICULAS	1.026,19	1.142,08
SEGUROS DE VEHICULOS	2.067,76	1.931,91
SEGUROS VARIOS	80,88	211,82
SUSCRIPCIONES VARIAS	2.995,00	2.995,00
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	2.726,41	2.796,08
MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	100,00	0,00
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	5.624,48	1.202,80
MANTENIMIENTO DE OFICINA	3.558,26	116,39
LUZ	1.241,64	995,22
TELEFONO Y COMUNICACIONES	2.121,58	1.405,31
AGUA	351,00	184,15
UTILES DE ASEO	1.902,09	893,33
GUARDIANIA Y SEGURIDAD	599,70	277,71
PUBLICIDAD	114,75	0,00
PROG.DE COMPUTACION Y ASIS. CONTABLE	3.397,90	0,00
FLETES Y EMBALAJES	293,25	19,79
GASTOS DE OFICINA	9.526,43	868,02
UTILES Y MATERIALES DE OFICINA	841,02	116,05
GASTOS LEGALES	2.458,39	1.683,00
DONATIVOS Y OBSEQUIOS	263,66	287,72
CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS VARIOS	439,56	366,27
CONTRIBUCIONES SOLIDARIAS	0,00	653,01
IMPUESTOS PAGADOS	2.557,71	756,70
GASTOS DE VIAJE	116,04	60,79
MATERIALES Y UTILES DE LIMPIEZA	1.247,42	589,26
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	675,27	266,53
SERVICIOS OCASIONALES	500,00	0,00
PROMOCION A CLIENTES	586,29	292,47
INTERNET	854,98	823,94
SEGURO DE INCENDIO	212,40	0,00
PROVISIONES Y DEPRECIACIONES	19.592,70	12.240,30
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	19.592,70	12.240,30
GASTOS FINANCIEROS	9.219,94	9.839,52
INTERESES PAGADOS	8.008,40	9.242,78
GASTOS BANCARIOS	686,54	596,74
IMPUESTO SOLCA	525,00	0,00
EGRESOS NO OPERATIVOS	104,22	3,55
GASTOS NO OPERATIVOS	104,22	4,23
GASTOS NO DEDUCIBLES IMP. A LA RENTA	104,22	4,23
OTRAS PERDIDAS		

<b>PERDIDAS Y GANANCIAS</b>	<b>25.507,98</b>	<b>2.432,52</b>
15% trabajadores	3.841,20	364,88
Impuesto a la renta	4.788,69	454,88
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>16.878,09</b>	<b>1.612,76</b>

---

<b>PALACIOS SOFTWARE CÍA LTDA.</b>		
<b>ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO</b>		
<b>POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b>		
<b>(Expresado en dólares de E.U.A.)</b>		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>		<b>347.949,76</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		137.369,64
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades		
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar		
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		
Otros cobros por actividades de operación		210.580,12
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>		<b>-173.826,05</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-135.756,88
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		
Pagos a y por cuenta de los empleados		
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		
Otros pagos por actividades de operación		-38.069,17
<b>TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>174.123,71</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-40.000,00
Importes procedentes de otros activos a largo plazo		
Compras de otros activos a largo plazo		
Anticipos de efectivo efectuados a terceros		
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		
Dividendos recibidos		
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
<b>TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>-40.000,00</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Aporte en efectivo por aumento de capital		
Financiamiento por emisión de títulos valores		
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		
Financiación por préstamos a largo plazo		-104.913,94
Pagos de préstamos		
Dividendos pagados		
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo		0,00
<b>TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		<b>-104.913,94</b>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>		<b>29.209,77</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>		
Saldo al inicio del año		5.579,00
Saldo al fin del año		<b>34.788,77</b>

PALACIOS SOFTWARE CÍA. LTDA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Expresado en dólares de EUA) Al 31 de diciembre de 2016											
EN DÓLARES CORRIENTES US\$	CODIGOS	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUNDACIÓN CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL PERIODO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTADUARIAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMARIA DE LAS NIIF	GANANCIAS DEL PERIODO	(-) PÉRDIDAS DEL PERIODO	
		301	302	30401	30402	30601	30602	30603	30701	30702	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	99	258000	000	101398	845722	4462907	000	1598836	000	161276	18254722
<b>SALDO REVERSADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	990	258000	000	905147	845722	2873833	000	1598836	1697808	000	18039452
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	99010	258000		905147	845722	2873833	000	1598836	1697808	000	18039452
<b>CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES</b>	990102										000
<b>CORRECCIONES DE ERRORES</b>	990103										000
<b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO</b>	9902	000	000	108834	000	1588974	000	000	-1697808	161276	161276
Aumento (disminución) de capital social	990201										000
Aportes para futuras capitalizaciones	990202										000
Prima por emisión prima de acciones	990203										000
Dividendos	990204										000
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205			108834		1588974			-1697808		000
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206										000
Realización de la Reserva por Valoración de Propiedades, Plantas y Equipo	990207										000
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles	990208										000
Otros cambios (détalla) Reservas	990209										000
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210									161276	161276
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	99	258000	000	101398	845722	4462907	000	1598836	000	161276	18254722

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS****A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016****1. INFORMACIÓN GENERAL**

Sec.3.23 (a) La Compañía Limitada PALACIOS SOFTWARE CÍA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública realizada ante el Notario Público Quinto del Cantón Cuenca, el 12 de junio de 2000, aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 00-C-DIC-279 de 16 de junio de 2000, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el No. 194 de 21 de junio del 2000, con un capital social de la Compañía de cuatrocientos dólares americanos, dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una, representadas por certificados de aportaciones iguales e indivisibles.

Posteriormente, con escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos, realizada ante el Notario Público Noveno del Cantón Cuenca, a los 29 días de marzo del 2010. El aumento de capital fue de USD 25.200,00, dividido en veinticinco mil doscientas participaciones iguales e indivisibles de un dólar cada una, dando un total de USD 25.600 de participaciones. Es aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. SC.DIC.C.10 289 de 15 de abril del 2010, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el No. 277 de 26 de abril del 2010.

Sec.3.24 (a) Es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país, ubicada en la Ciudad de Cuenca, Av. Luis cordero Dávila 1-350 y Av. Ricardo Muñoz.

PALACIOS SOFTWARE CÍA. LTDA., tiene como finalidad u objeto social el desarrollo de software, comercialización, distribución, diseño, instalación, asesoría, auditoría de software. Pueden además, realizar todo tipo de actos y contratos permitidos para la Ley y que tengan relación con el objeto social.

**2. BASES DE ELABORACIÓN****a) Declaración de cumplimiento**

Sec. 3.3 Los estados financieros se elaboraron de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para PYMES.

Sec. 4.1 Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la

---

Empresa el 29 de Marzo del 2017.

Sec. 2.34 (a) Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

**c) Moneda funcional y de presentación**

Sec. 3.23 (d) Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), que es la moneda funcional del Ecuador.

**d) Uso de estimaciones y juicios**

Sec.10.1 y 10.15 La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.

Sec. 10.17 Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y serán reconocidos en cada período y en cualquier período futuro afectado.

**(e) Cambios en las políticas contables**

**(i) General**

Sec.10.8 A partir del 1 de enero de 2012, la Compañía ha establecido sus políticas contables, básicamente en la presentación de los estados financieros, aplicando el Plan de Cuentas expedido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**(ii) Presentación de estados financieros**

Sec. 35.3 La compañía aplica la NIC 1 revisada Presentación de Estados Financieros (2007) y Sección 2 de NIIF para PYMES, que entraron en vigencia en el país, el 1 de enero de 2012 para el tercer grupo de compañías. A base de esta normativa, la compañía presenta los estados de situación financiera (ESF), de resultados integrales (ERI), de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario (ECP) y el de flujo del efectivo (EFE).

Sec.35.6 Se presenta la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada, considerando que el cambio en la política contable sólo afecta aspectos de presentación, no de otros aspectos.

**3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

---

Sec. 10.2 Las políticas contables establecidas por la Compañía en el proceso de transición 2012, regirán a partir del 2013. Estas establecen la base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para la mejor presentación y comprensión de los usuarios, a la fecha se mantienen las mismas políticas contables.

**a) Efectivo y sus equivalentes**

Sec. 7.2 El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos del dinero en efectivo, depósitos a la vista e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago.

Sec.11.13 Se reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de la venta de bienes y cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

**(b) Documentos y cuentas por cobrar**

Sec.11.5 Los documentos y cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable. Posterior al reconocimiento inicial, pueden variar por las pérdidas por deterioro.

Sec.11.8 (a) Los instrumentos financieros locales y extranjeros están compuestos por las cuentas por cobrar clientes y documentos por cobrar varios, anticipos al personal y préstamos a accionistas.

Sec.11.21 Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

**(c) Propiedad, Planta y Equipo**

**(i) Reconocimiento y medición**

Sec.17.15 Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, estableciendo previamente el valor residual.

Sec. 17.22 La depreciación se establece considerando el valor de la Propiedad, Planta y Equipo, menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal de conformidad a las disposiciones tributarias del país.

**(ii) Depreciación**

---

Sec.17.19 La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.

Sec. 17.21 Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos (a,b,c,d) son las siguientes:

Muebles y Enseres	10,00%
Equipo de Oficina	10,00%
Vehículos	20,00%
Equipo de Computación	33,33%
Edificios...	5,00%

Para las Construcciones en Curso se mantendrá hasta su conclusión para pasar a la cuenta de Edificios.

Sec.17.22 Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el período del 2012 y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si es necesario.

#### **(d) Beneficios a los empleados**

Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a las leyes del país. De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Compañía antes del impuesto a la renta, corresponde a los empleados.

Sec. 28.1(a) Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo en caso de contratar personal, serán reconocidos como gastos de conformidad con las disposiciones legales que ampara a los empleados.

#### **(e) Ingresos por Ventas de servicios**

Sec.23.1 y 23.3 Una empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias por la venta de servicios: el desarrollo de software, comercialización, distribución, diseño, instalación, asesoría, auditoría de software. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la empresa.

De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido

#### **Sec.22 (f) Patrimonio**

Sec. 22.1 El Patrimonio está constituido por las participaciones de los socios, que actúan en calidad de inversionistas en instrumentos de patrimonio, es

decir son los propietarios.

Sec. 22.3 El patrimonio incluye las inversiones realizadas por los **propietarios** de la compañía, más los incrementos de esas inversiones, generadas de operaciones rentables y conservados para las operaciones de la empresa, menos las reducciones de las inversiones y las distribuciones a los propietarios.

En aplicación del art. 297 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades liquidas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un 10% destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

**(g) Impuesto a las ganancias**

Sec. 29.2 El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Sec.29.3(h) Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el resultado integral.

Sec.29.6 El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas SRI, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establece el porcentaje del 22% de impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, el porcentaje sobre este monto será del 15% del impuesto a la renta.

Sec. 7.2 **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Sec.7.2

	2015	2016
<b>C A J A</b>	<b>979.20</b>	<b>359.01</b>
CAJA GENERAL	890,55	270.36
CAJA CHICA	88,65	88.65
<b>B A N C O S</b>	<b>4.599,80</b>	<b>20.206.08</b>
BANCO PRODUBANCO	2.901.49	7.202.10
BANCO PACIFICO CTA. CTE. 7424604	1.585,45	13.003.98
BANCO DEL PICHINCHA CTA. AHORROS 2200853250	112,86	0.00
<b>I N V E R S I O N E S</b>	<b>13.995,45</b>	<b>14.223.68</b>
CERTIFICADOS DE DEPOSITO	13.995,45	14.223.68
<b>T O T A L</b>	<b>19.574,45</b>	<b>34.788.77</b>

Sec. 4. **5. ACTIVOS FINANCIEROS**Sec. 4.2 **DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Sec. 4.2 b

	2015	2016
<b>CLIENTES</b>		
ELECAUSTRO S.A.	4.114,80	0.00
CORPORACION AZENDE CÍA. LTDA	3.989,81	417.60
AUSTROGAS C.E.M	6.826,34	0.00
CORNEJO SARMIENTO CECILIA LUZMILA	5.059,94	0.00
CORPORPUNT CIA.LTDA	2,28	0.00
FUNDACION TIERRA NUEVA PICHINCHA	4.599,40	0.00
ASOC.ECUAT.ALEMANA DE CULTURA	1.100,00	3.087.99
GESTION E INTEGRACION DE PROCESOS	1.000,00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>19.866,23</b>	<b>3.505.59</b>

Sec.4.11 (b) **6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	2015	2016
<b>CRÉDITO TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)</b>	<b>14.323,03</b>	<b>8.109.60</b>
IVA EN COMPRAS	439,45	744.83
IMPUESTO 30% IVA RETENIDO	0,00	145.54
IMPUESTO 70% IVA RETENIDO	365,40	61.08
CRÉDITO TRIBUTARIO	13.518,18	7.158.15
<b>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)</b>	<b>5.488,51</b>	<b>3.049.26</b>
IMPUESTO 1% A LA RENTA RETENIDO	2.450,15	373.89
IMPUESTO 2% A LA RENTA RETENIDO	2.718,36	1.975.55
IMPUESTO 8% A LA RENTA RETENIDO	320,00	0.00
LIQUIDACION IMPUESTO A LA RENTA	0.00	699.82
<b>TOTAL</b>	<b>19.811,54</b>	<b>11.158.86</b>

Sec. 17

## 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	Sec 17.2 a	Sec 17.4 b	Sec 17.2 a	Sec 17.24	Sec 17.19		Sec. 17.22	
	SALDO	ADICIONES	BAJAS	SALDO NIIF	VALOR	VALORA A	DEP.	VALOR
	31/12/2015			2016-12-31	RESIDUAL(	DEPRECIAR	ACUM.	NETO NIIF
					*)		2016-12-31	2013-12-31
Terrenos de oficinas Quito y Cuenca	46.358,38	9.000,71	0,00	55.359,09	0,00	0,00	0,00	55.359,09
Edificios	65.605,91	96.137,33	0,00	161.743,24	16.174,32	145.568,92	-5.575,88	156.167,36
Muebles y enseres	7.214,95	0,00	0,00	7.214,95	721,50	6.493,46	-7.214,95	0,00
Equipo de oficina	344,36	0,00	0,00	344,36	34,44	309,92	-344,36	0,00
Equipo de Computación	10.375,52	0,00	0,00	10.375,52	1.037,55	9.337,97	-10.375,52	0,00
Vehiculos	79.454,39	0,00	0,00	79.454,39	7.945,44	71.508,95	-64.573,78	14.880,61
Construcciones en curso	65.138,04	0,00	65.138,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Propiedades de Inversion	236.134,71	0,00	16.154,02	219.980,69	21.998,07	197.982,62	-43.786,77	176.193,92
Terrenos de inversion	16.154,02	0,00	0,00	16.154,02	0,00	0,00	0,00	16.154,02
(-) Dep. Acum propiedad, planta y equipo	-81.670,89	0,00	0,00	-81.670,89	0,00	0,00	-81.670,89	
(-) Dep. Acum propiedades de inverison	-38.174,07	0,00	0,00	-38.174,07	0,00	0,00	-38.174,07	
<b>TOTAL</b>	<b>445.109,39</b>	<b>105.138,04</b>	<b>81.292,06</b>	<b>468.955,37</b>	<b>47.911,32</b>	<b>431.201,84</b>	<b>-213.542,15</b>	<b>418.755,00</b>

Sec.4.11 (d)

## 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2015	2016
<b>PROVEEDORES</b>		
NEXSYS DEL ECUADOR	214,41	1.881,46
AVISIT SOLUTIONS LIMITED	835,20	0,00
SEGUROS SUCRE	41,36	0,00
INFORMATICA DEL ECUADOR	8.716,63	0,00
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	1.518,90	0,00
CORAL CARD UNIQUE	435,44	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>11.761,64</b>	<b>1.881,46</b>

Sec. 4.11(d) **9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

	2015	2016
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2.653,34	1.133,99
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	4.788,69	479,50
CON EL IESS	1.226,76	817,25
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	22.549,86	21.053,62
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	3.841,20	364,88
<b>TOTAL</b>	<b>35.059,85</b>	<b>23.849,24</b>

Sec. 4.11(d) **10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

	2015	2016
BANCO PRODUBANCO	27.865,50	0,00
BUSINESS CARD PACIFICARD	6.827,34	2.580,34
BANCO DEL PACIFICO	66.947,11	0,00
VISA TITANIUM CORPORATIVA	8.686,50	2.832,17
<b>TOTAL</b>	<b>110.326,45</b>	<b>5.412,51</b>

Sec. 4.11(d) **11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

	2015	2016
PRESTAMOS SOCIOS		
GERARDO PALACIOS	4.500,00	4.500,00
FABRICIO PALACIOS	17.000,00	17.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>21.500,00</b>	<b>21.500,00</b>

Sec. 4.11(d) **12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P**

	2015	2016
ANTICIPOS VARIOS	18.507,46	17.785,56
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	71.943,29	215.232,16
<b>TOTAL</b>	<b>90.450,75</b>	<b>233.017,72</b>

Sec. 4.12 **13. CAPITAL SOCIAL**

	2015	2016	
Sec. 4.12 (i) y 4.12 (ii)	Número de participaciones autorizadas 25.600 pagadas	25.600,00	25.600,00
Sec.4.12 (iii)	Valor nominal de las participaciones ordinarias	1,00	1,00

	% Participación	2016	
Sec.4.12 (iv)	Palacios cordero Gerardo Fabricio	99,75%	25.536,00
	Palacios abad Flavio Gerardo	0,25%	64,00
	Total Capital social		25.600,00

Sec.4.12 **14. RESERVAS**

	2015	2016	
Sec. 4.12 b	<b>RESERVAS</b>		
	RESERVA LEGAL	9.051,47	10.139.81
	RESERVA FACULTATIVA	84.577,29	84.577.29
	<b>TOTAL</b>	<b>93.628,76</b>	<b>94.717.10</b>

Sec. 7.4 **15. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	2015	2016	
	<b>INGRESOS</b>		
	VENTA DE SERVICIOS	390.847,57	136.220.41
	<b>TOTAL</b>	<b>390.847,57</b>	<b>136.220.41</b>

Sec. 28.4 **16. GASTOS DEL PERSONAL**

	2015	2016	
	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	61.070,00	48.435.19
	APORTES PATRONALES (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	11.512,88	9.051.08
	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	8.432.56	5.230.40
	<b>TOTAL</b>	<b>81.015,44</b>	<b>62.716.67</b>