



GMANLO ASSOCIATES

GMANLO ASSOCIATES CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Ejercicio terminado Al 31 de diciembre 2017



COMPAÑIA DE SERVICIOS FINANCIEROS

GRUPO FINANCIERO S.A. S.P.A.
ESTADO DE RESULTADOS FINANCIEROS
 (Cuentas por el período terminado al 31 de diciembre de 2012)
AL 31 DE DICIEMBRE 2012

Cuentas		2012	2011	2010
		(\$ millones)	(\$ millones)	(\$ millones)
Activos				
Activos Corrientes				
Depositos y provisiones de efectivo	NT		22.785,87	22.820,24
Activos Financieros			22.879,11	
Cartera de créditos y valores por cobrar	NT	11.882,78		10.448,74
Cartera de valores por cobrar	NT	1.432,26		175,29
Inventarios	NT		2.113,88	
Cartera de depósitos por recibir	NT		87,29	100,00
Activos financieros no clasificados				1.000,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			24.995,95	24.444,27
Activos no corrientes			2.000,00	
Inventarios, planta y equipo	NT	1.800,00		2.000,00
Activos por operaciones eficientes	NT	200,00		1.000,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			2.000,00	3.000,00
TOTAL ACTIVOS			26.995,95	27.444,27
Pasivos				
Pasivos Corrientes			24.800,00	
Cuentas y provisiones por pagar	NT	2.000,00		275,24
Cartera de depósitos por pagar	NT	27.000,00		2.000,00
Cuentas por pagar	NT	100,00		200,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			27.100,00	22.475,24
Reserva de Retención				
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES				
TOTAL PASIVOS			27.100,00	22.475,24
Patrimonio				
Capital	NT	100,00		100,00
Reserva de Retención	NT	28.895,95		27.344,27
Reserva legal	NT	100,00		100,00
Reserva de depreciación	NT	2.000,00		2.000,00
Reserva de ajuste de valor	NT	800,00		800,00
TOTAL PATRIMONIO			29.895,95	29.344,27
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			26.995,95	27.444,27


 Director Contable
 [Nombre]


 Director de Tesorería
 [Nombre]



UNIVERSIDAD DE CUENCA

COMPLEJO ADMINISTRATIVO S.A. S.R.L.
ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO Y OTROS DATOS FINANCIEROS
(Exposición de Situación correspondiente al ejercicio terminado el 31 de Diciembre 2012)
A. 10.01. DICIEMBRE 2012

DESCRIPCIÓN		AÑO 2012	2011	2010
Ingresos por actividades ordinarias	Nota 18	141.845,15	66.719,74	57.216,45
Ingresos de otras actividades	Nota 17	209,12	100,00	81,00
(-) GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Nota 19	(14.266,47)	(11.751,21)	(18.371,28)
Resultado de actividades ordinarias		128.787,80	55.068,53	38.926,17
(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	Nota 20	(30.245,90)	(6.710,00)	(3.880,00)
de base (Presupuesto de Operaciones)		(11.007,20)	(10.915,00)	(11.817,19)
(-) GASTOS FINANCIEROS	Nota 14	(709,12)	74,00	(11.658)
de base (Presupuesto de Operación)		(1.765,00)	(10.989,00)	(21.543,87)
Ingresos de otros conceptos				
de base (Presupuesto de Operación)	Nota 10 y 19	(2.000,00)	-	(2.700,00)
de otros conceptos (Presupuesto de Operación)	Nota 19 y 20	(1.170,00)	1.000,00	(2.000,00)
OTROS DATOS DEL EJERCICIO	Nota 10	1.410,00	2.317,00	18.205,00
RESULTADO INTEGRAL OPERATIVO POR CADA UNIDAD DE MONEDA		1.507,80	(4.001,00)	16.200,80



Contador General
Cuentas



Director General
Cuentas



GIMNASIO ASOCIADOS

GIMNASIO ASOCIADOS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
 (Preparado en dólares con base en los Estados Unidos de América)
 AL 31 DE DICIEMBRE 2017

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	5	(14,734,71)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZACIÓN EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recepción de cobros por actividades de operación		14,734,71
Cobros de intereses por actividades de operación		(12,407,88)
Cobros de dividendos de las inversiones y otros ingresos pasivos de inversión		(14,407,84)
Cobros de pagos por actividades de operación		(144,134,00)
Pagos e provisiones por el crecimiento del negocio y desarrollo		(44,000,00)
Pagos e impuestos relacionados con las operaciones		(82,240,98)
Pagos de intereses por actividades de operación		(30,000,00)
Cambios en las (cobros) de efectivo		(19,870,22)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZACIÓN EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
-		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZACIÓN EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(1) (100,00)		
Utilización de efectivo de dividendos y otros ingresos de inversión		(11,000,00)
EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
-		
Efecto de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		(14,719,71)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO 2017		46,407,44
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO 2017	5	(31,687,69)


 Gerente General


 Contador



GRUPO ASOCIADOS S.A. S.P.A.

CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL SERVICIO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

GRUPO ASOCIADOS

Expresado en dólares comunes de los Estados Unidos de América
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

UTILIDAD NETA DEL SERVICIO	\$	2,847,58
<hr/>		
FACTORES QUE NO SE REALIZAN CON EL SERVICIO O DIMINUCION DE EFECTIVO:		
(1) Depreciación de propiedades, planta y equipo		3,807,93
(2) Amortización		
<hr/>		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) en cuentas por cobrar cliente		(26,773,40)
(Aumento) en activos por impuestos corrientes		11,507,00
(Aumento) en activos por inversiones		50,712,08
Aumento en reservas y descuentos por pagar		5,215,48
Aumento en otros pasivos operacionales corrientes		12,383,18
<hr/>		
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		54,235,77


María José Martínez
Directora General


María José Martínez
Directora



GMANLO ASSOCIATES

GMANLO ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2017

Tabla de contenido

1.- Información General de la Compañía.....	2
2.- Resumen de las Principales Políticas Contables.....	2
3.- Efectivo y Equivalencia de Efectivo.....	6
4.- Bancos y Cuentas por Cobrar.....	6
5.- Impuestos Diferidos y Diferidos.....	6
6.- Inventarios.....	7
7.- Costos Pagados por el Cliente.....	7
8.- Activos Fijos.....	7
9.- Cuentas y Documentos por Pagar Largo Plazo.....	7
10.- Reserva Legal.....	8
11.- Capital Social.....	8
12.- Aporte Futuro CAPITALIZACIÓN.....	8
13.- Ingresos.....	9
14.- Costos y Gastos por su actividad.....	9
15.- Transacciones con Partes relacionadas.....	10
16.- Impuestos a la Renta.....	10
17.- Hechos relevantes después del período sobre el que se informa.....	10
18.- Aprobación de los Estados Financieros.....	10

GMANLO ASSOCIATES CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2017

1.- Información General de la Compañía.

GMANLO ASSOCIATES CIA LTDA. Es una Sociedad Constituida en la Ciudad de Quito, República del Ecuador, la misma que se rige por las leyes Ecuatorianas respectivas, en base a sus estatutos y reglamentos. La Escritura pública se encuentra protocolizada el 04 de diciembre de 2015, es de nacionalidad Ecuatoriana y su plazo es de Cincuenta años.

La Actividad Social gira alrededor de servicios de Consultoría, Asesoría especializada, Capacitación y Orientación Técnica, así como Asesoría Operativa, Administrativa y Comercial y en general la prestación de Asistencia Técnica a Organizaciones Públicas, Privadas y de la Sociedad Civil relacionadas con la Consultoría Integral de Gestión en todas sus fases en el cumplimiento de su objetivo.

La Información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2.- Resumen de las Principales Políticas Contables.

a.- **Declaración de Cumplimiento:** Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera (NIF) para PYMES.

b.- Preparación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), a menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las Notas están expresadas en Dólares Estadounidenses.

La Preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas involucra la elaboración de estimaciones contables que influyen en la valoración de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes.

c.- **Efectivo y Bancos.**- Incluye aquellos Activos Financieros líquidos, efectivos depositado en bancos. Los sobregiros bancarios, son presentados como pasivos corrientes en el Estado Financiero.

d.- **Activos Financieros.**- Todo activo financiero se reconoce y se da de baja a la fecha de negociación, cuando se refiere una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

La compañía clasifica sus activos financieros en la categoría de Activos Financieros mantenidos hasta su vencimiento y otros cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

d.1.- **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, al valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva, menos cualquier deterioro. El período de crédito de la Empresa es de 30 días.

d.2. **Activos Financieros Mantenedos hasta su vencimiento.**- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiese un importe significativo de los Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificará como disponible para la venta. Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

d.3.- **Deterioro de Activos Financieros al Costo Amortizado.**- Los Activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período. El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

d.4. **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 provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el Estado de Resultados.

d.5.- **Baja de un Activo Financiero.**- La compañía da de baja un Activo Financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del Activo Financiero y se transfieren de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del Activo Financiero. Si la Compañía no transfiera ni retiene

continuamente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y continúa rotando el control del Activo transferido, la compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendrá que pagar.

d.-ii.- **Pasivos Financieros:** Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la naturaleza del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir los pagos de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera. El período de crédito es de 15 días.

d.-7.- **Pasivos Financieros medidos al Costo Amortizado.** 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 (menos 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.

d.-8.- **Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar:** Las 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.

d.-9.- **Baja de un Pasivo Financiero.** - La compañía da de baja un pasivo financiero, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

e.- **Impuestos:** El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

e.-1.- **Impuesto a la Renta Corriente:** Se basa en la Utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imperitales o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

e.-2.- **Impuestos Diferidos:** Se reconocen sobre las diferencias temporales determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias temporales imperitales. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporales deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podrá cargar esas diferencias temporales deducibles.

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.

La compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos Corrientes. - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surjan del registro inicial de una combinación de negocios.

f.- Provisiones. - Las Provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desembolsarse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable de importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

g.- Reconocimiento de 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 pudiera otorgar.

g. 1.- Prestación de Servicios. - Se reconocen con el resultado del período en que se presta el servicio por referencia al estado de terminación del contrato.

h.- Costos y Gastos. - Se registran al costo histórico, los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se concurren.

i.- Compensación de Saldos y Transacciones. - Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo 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.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones 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 del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3- Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

A continuación, se detalla un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

CUENTAS CORRIENTES	15.736,47
SUMAR	\$ 15.736,47

4- Documentos y Cuentas por Cobrar.-

En un resumen se da a conocer los Documentos y Cuentas por Cobrar:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		37.772,16
Cámara de Comercio de Quito	4.446,88	
Cámara Estatal de Comercio de Quito	6.741,63	
Carsoctivar	1.875,23	
Monsam y Asociados	6.105,23	
Banco Agrario del Ecuador	2.492,33	
Unión de la Unión Mutual	330,00	
Quilmas Ecuador Ana Rodríguez	200,00	
Consejo Colectivo Agrario de Píra	6.000,00	
COT-PP	2.082,16	
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE LAS CUENTAS		(418,00)
SUMAR		\$ 37.662,16

5- Impuestos Corrientes y Diferidos.-

Detalle de Impuestos Corrientes y Créditos Tributarios a favor de la Empresa y Valor por Impuestos diferidos.

Saldo por Retención año 2017	156,88
Impuesto a la Renta de Capital (ganados)	261,73
Saldo Retenciones en la Fuente 2016	1.378,35
Saldo Retenciones en la Fuente 2017	2.407,24
Anticipo Impuesto a la renta pagado 2017	2,43
SUMAR	\$ 4.352,95

La Empresa para el año 2017 en Activos por Impuestos Diferidos registra un valor \$516,30; que luego de la amortización de pérdidas tributarias el valor del año 2016 de \$1695,41; tuvo una disminución por dicho impuesto diferido que se reconoce del saldo de pérdidas 2016 por amortizar:

RENTAS DE LOS IMPUESTOS	12.005,31
(-) ENTREGACIÓN A TRABAJADORES	(1.407,43)
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	1.421,58
UTILIDAD TRIBUTARIA	14.576,36
21% PARA LÍMITE AMORTIZACIÓN DE LAS PERDIDAS AÑO 2016	3.060,91
PERDIDA AÑO 2016	8.937,50
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDA AÑO 2017	(2.576,31)
VALOR POR AMORTIZAR PARA AÑO 2018	6.361,19
IMPUESTO A LA RENTA DEFERIDO (\$ 6.361,19 x 41%)	2.608,91

Saldo Activo Impuesto a la renta año 2016	1.652,41
Gasto impuesto a la renta diferido año 2017	(1.175,11)
Saldo Activo Impuesto a la renta diferido año 2017	477,30

6.- Inventarios. – corresponde a valores de compras para proyectos a ser entregables el próximo año.

Saldo Inicio del año 2017	0,00
Compras realizadas para proyecto Antonio Arce	3.503,00
Compras realizadas para proyecto CVT	4.254,00
Compras Evaluaciones MIA – Salda (Inventarios)	520,00
Saldo Compras Inventarios año 2017	8.277,00

7.- Gastos Pagados por anticipado. = corresponde a valores que se devengaron en el transcurso del año, pago por anticipado de la afiliación a la Cámara de comercio de Quito hasta octubre 2018.

Saldo año 2016	100,00
Reconocimiento del saldo año 2017 y octubre 2017	(100,00)
Adhesión Cámara de Comercio de Quito nov 2017 – oct 2018	241,00
Reconocimiento del saldo año 2017 noviembre y diciembre 2017	(58,00)
Saldo Gasto Pagado por anticipado 2017	183,00

B.- Activos Fijos. -

El saldo en libros corresponde a 3 equipos computo (laptops), luego de que la cuenta se vendiera.

Saldo Activo Equipos de Computo año 2016	1.500,00
Venta del equipo de cómputo	(640,00)
Depreciación del equipo año 2017	(1.160,00)
Saldo Activo Equipos de Computo año 2017	699,99

B.- Cuentas y Documentos por Pagar Corto Plazo. -

Corresponde a deudas contraídas con proveedores locales, cuentas por pagar socios; así como el pago de impuestos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	4.503,63
Salidas Proveedor / Pagamentos contables 2016	72,00
Cuentas por pagar a proveedores	78,42
Proveedores / cuentas tributarias y tributarias 2017	135,00
Impagos socios / miembros asociados 2017	150,00
Impagos socios / socios socios derechos socios	268,90
Morosa Proveedor / proveedores del socio CVT	215,00
SYTECHIM / Desarrollo 180 para proyecto CVT	640,00
CCQ cuentas por pagar afiliación	219,70
Contatecnología / sistema evaluación proyecto CVT	2.985,51
Redes Conexión / servicios capacitación FRENTE-G	100,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	45.446,70
Pago socios / aportación socios	24,00
Morosa Cuenta / proveedor Cliente	0,93

Capital y Anticipaciones	1,486,11	
Cuentas por pagar Socios	24,000,00	
Déficit acumulado por pagar	1,401,51	
Déficit acumulado por pagar	400,00	
IVA diferido a crédito	1,500,00	
Reserva Fiscal por pagar	1,000,00	
Reserva por pagar	2,000,00	
Aporte Futuro (2000 por acción)	2,000,00	
Aporte Futuro (2000 por acción)	1,000,00	
Préstamos Bancarios (1000 por pagar)	600,00	
IMPORTE POR PAGAR		1,011,51
Reserva legal de la Reserva por pagar	1,475,00	
Reserva legal de IVA por pagar	425,00	
SUMAR		8,484,41

10.- Reserva Legal. -

Para este año tal como lo determina el Art. 105 de la Ley de compañías del Ecuador, se calculó el valor de \$987,27; el cual es del 5% de la Utilidad Neta del Ejercicio.

Utilidad Neta del Ejercicio	19,744,82
Participación Trabajadores	1,700,400
El pago a la Reserva Legal, Comercio	1,000,000
IVA diferido a crédito	1,500,000
Reserva por pagar (5% de la Utilidad Neta)	987,270
IVA diferido a crédito	1,000,000
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO (5%) (RESERVA LEGAL)	987,270

11.- Capital Social.

El Capital Social y Pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 está formado de 400 participaciones ordinarias de un valor nominal de \$150 cada una.

PARTICIPACIONES	
Capital suscrito y/o Aportado	60,000
Reserva Legal (5% de Utilidad Neta)	1,000,000
Reserva Legal (5%)	1,000,000
Reserva Legal (5%)	1,000,000
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,484,410
SUMAR	13,984,410

12.- Aporte Futuro Capitalización. - Al 31 de diciembre el saldo de la cuenta disminuyó por decisión de los socios en Acta Extraordinaria del 30 de diciembre 2017, para incluirla a cuentas por pagar socios, y se dexó \$1.500.000 por acción de sus participaciones.

APORTE FUTURO CAPITALIZACION	
Aporte Futuro Capitalización al 31/12/2016	31,000,00
(-) Decisión de socios a transferir por pagar socios	(15,000,00)
Reserva Legal	5,000,00
Reserva Legal	10,000,00
Reserva Legal	10,000,00

11 Devolución del Impuesto por exención de participaciones accionarias	17,000.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2017	18,300.00

13.- Ingresos.-

En un resumen se presenta los ingresos de la Sociedad.

INGRESOS CON TASA DEL IVA		133,645.21
VENTAS CAPACITACION	24,100.00	
VENTAS PROCESOS ADMINISTRATIVOS	25,900.00	
VENTAS CONSULTORIAS PDA	22,275.00	
VENTAS POR ANUNCIO	14,678.21	
VENTAS SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	12.68	
RENTA DE SERVICIOS ASIGNACIONALES	230.83	
RENTA DE SERVICIOS TALENTO HUMANO	10,400.89	
SUMAN		133,645.21

Ingresos que se obtuvieron por la prestación de Servicios a Nuestros Clientes.

Ingresos por utilidad en venta de equipo de computación

OTROS INGRESOS		289.12
UTILIDAD EN VENTA DE EQUIPO	247.20	
INTERES EN CUENTAS AHORROS	41.92	
SUMAN		289.12

14.- Costos y Gastos por su Naturaleza.

A continuación, se detalla un resumen de los Costos y Gastos.

COMPRAS NETAS LOCALIA DE BIENES NO PRODUCTIVOS POR EL SUJETO PASIVO	14,103.17
SUJEROS, SALARIOS Y DEMAS REPERNSACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAMADA DEL ISSS	76,824.83
BENEFICIOS E INDENIZACIONES Y OTRAS ADMINISTRACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAMADA DEL ISSS	12,665.37
APORTE A LA ENTIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDOS DE RESERVA, HONORARIOS Y OTROS PAGOS A SU REPRESENTES POR SERVICIOS OCASIONALES)	18,282.15
GASTOS DE REPRESENTACIONES	183.18
PROYECCION Y PUBLICIDAD	25.00
GASTOS DE VIAJE	91.83
GASTOS DE GESTION	1,210.81
SUBMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	1,083.24
IMPUESTOS CUANTIFICABLES Y OTROS	108.00
IVA QUE SE GRABA EL GASTO	38.37
OTROS	1,008.00
COSTOS DE TRANSACCION (COMISIONES, ARRENDOS, HONORARIOS, TAJAS, ENTRE OTROS)	170.12
PRIMA EN CUENTAS INCOMPLETAS	0.88
IMPORTE RENTA DEDUCIDA POR PERDIDAS TRIBUTARIAS	1,170.11
IMPUESTO A LA RENTA (ANEXO AÑO 2017)	2,361.89
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	2,702.66
SUMAN	118,388.86

15.- Transacciones con Partes Relacionadas.

Transacciones Comerciales. - Durante el año terminado el 31 de diciembre del 2017, refleja con sus partes relacionadas un valor a pagar socios por:

CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		2017
ACCIONES RECIBIDAS POR PAGAR SOCIOS	3.000,00	
IMPORTE PASIVO CONTAS POR PAGAR SOCIO	11.000,00	
IMPORTE CONTAS POR PAGAR SOCIO	13.000,00	
SUMAR		13.000,00

16.- Impuesto a la Renta.

La Empresa por el año terminado 2017, generó un Impuesto a la renta Causado Corriente por:

RESULTADO DEL EJERCICIO	12.295,51
Participación minoritaria	(1.001.400)
Gastos no Deducibles	3.400,96
Ajustaciones Permisos Tributarios	(2.514,01)
BASE IMPONIBLE PARA CALCULO DE RENTA	11.779,06
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO CORRIENTE AÑO 2017	3.183,48

17.- Hechos Incurridos Después del Periodo Sobre el qué se Informa. -

Entre el 01 de Enero del año 2017 y a la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudiere tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.

18.- Aprobación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la Junta de Socios de la Compañía el 03 de abril de 2018.


RICARDO ALBERTO BASILE
GERENTE GENERAL
GRANÉL ASSOCIATES CIA LTDA.


DIANA PRIARDO LOPEZ
CONTADORA