

GESTIONEMPRESARIAL S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017
Con Informe Contable

GESTIONEMPRESARIAL S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017 Con Informe Contable

Estados financieros	
Estado de situación financiera	2
Estado de resultados integral	3
Estado de cambios en el patrimonio	4
Estado de flujos de efectivo	5
Notas a los estados financieros	6

Abreviaturas:

IASB	Junta de Normas Internacionales de Contabilidad
IESBA	Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores
IVA	Impuesto al valor agregado
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PYME	Pequeñas y Medianas Empresas
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. dólares

GESTIONEMPRESARIAL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

		Año terminado	
	Notas	31/12/2017	31/12/2016
		(en U.S. dólares)	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	3	5.421	45
Cuentas por cobrar comerciales	4	224.000	67.885
Otras cuentas por cobrar	5	118.594	82.240
Activos por impuestos corrientes	7	22.128	9.312
Total, activos corrientes		370.143	159.482
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	6	8.063	3.825
Total, activos no corrientes		6.063	3.825
TOTAL		378.206	163.307
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	8	78.936	7.737
Otras cuentas por pagar	9	21.512	4.100
Pasivos por impuestos corrientes	7	43.929	6.402
Obligaciones acumuladas	10	6.666	4.767
Total pasivos corrientes		151.043	23.006
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Ingresos Diferidos	11	200.000	122.600
Total, activos no corrientes		200.000	122.600
Total pasivos		351.043	145.606
<u>PATRIMONIO:</u>			
Capital social	12	5.000	5.000
Resultados acumulados		12.700	0
Utilidad del ejercicio		9.463	12.700
Total patrimonio		27.163	17.700
TOTAL		378.206	163.307

Ver notas a los estados financieros

Dr. Eduardo Nájera D.
Gerente General (e)

Sr. Pablo Cabrera
Contador General

GESTIONEMPRESARIAL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u> (en U.S. dólares)
Ingresos	13	393.367	315.600
Total Ingresos Ordinarios		393.367	315.600
Gastos de administración:	14		
Sueldos		81.049	37.443
Beneficios sociales		23.661	8.189
Alimentación		115.022	75.631
Arriendos y condominios		7.463	500
Capacitación y entrenamiento		1.641	530
Combustible, transporte y movilización		279	710
Gastos de Gestión		756	967
Gastos de Viaje		3.050	12.746
Honorarios Profesionales		140.347	144.000
Mantenimiento		220	3.385
Servicios Básicos		125	234
Suministros		3.180	11.543
Trámites legales		0	42
Depreciaciones		1.995	353
Impuestos, contribuciones y otros		124	32
Gastos Financieros		183	139
Total Gastos:		379.094	296.444
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		14.272	19.156
15% Participación trabajadores		2.141	2.873
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		12.131	16.283
Menos gasto por impuesto a la renta	7.2	2.669	3.582
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	7.4	9.463	12.700

Ver notas a los estados financieros

Dr. Eduardo Nájera D.
Gerente General (e)

Sr. Pablo Cabrera
Contador General

GESTIONEMPRESARIAL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL
PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	<u>CAPITAL</u> <u>SOCIAL</u>	<u>UTILIDADES</u> <u>RETENIDAS</u>	<u>TOTAL</u>
	(en U.S. dólares)		
Saldo al 31 de diciembre de 2016	5.000	-	5.000
Utilidad del año	-	12.700	12.700
Saldo al 31 de diciembre de 2017	5.000	22.163	27.163

Ver notas a los estados
financieros

Ver notas a los estados financieros

Dr. Eduardo Nájera D.
Gerente General (e)

Sr. Pablo Cabrera
Contador General

GESTIOENEMPRESARIAL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	(en U.S. dólares)	
INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5.375	45
FLUJOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>11.608</u>	<u>(11.416)</u>
Cobros procedentes de ventas de servicios	393.367	315.600
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Pagos a proveedores por el suministro de servicios	(375.303)	(327.016)
Impuestos a las ganancias	(3.582)	
Pagos por cuenta de los empleados	(2.873)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(6.233)</u>	<u>(3.825)</u>
Otros para pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-	-
Cobros procedentes de contratos a futuro y operaciones financieras	-	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(6.233)	-3825
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	-
Aporte de efectivo por aumento de capital	-	-
Pagos de financiamiento	-	-
Financiamiento por préstamos a largo plazo	-	-
EFFECTOS DE VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5.375	45
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	45	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>5.420</u>	<u>45</u>

Dr. Eduardo Nájera D.
Gerente General

Sr. Pablo Cabrera
Contador General

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en U.S. Dólares de E.U.A.

1. INFORMACION GENERAL

GESTIONEMPRESARIAL S. A., es una Compañía de Responsabilidad Limitada, legalmente constituida y domiciliada en la ciudad de Quito, bajo control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Su objeto social está orientado al asesoramiento y la prestación de los servicios relacionados con otras actividades de contabilidad, teneduría de libros y auditoría, consultoría fiscal.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

2.4 Bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en efectivo en cuentas corrientes.

2.5 Propiedades, planta y equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares estadounidenses

menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de muebles y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Maquinaria	10

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

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

2.6.1 Impuesto 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 imponibles 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 período.

2.6.2 Impuesto diferido - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares estadounidenses

negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable. Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

Se debe reconocer un pasivo diferido por diferencias temporarias imponibles relacionadas con inversiones en subsidiarias y asociadas, y participaciones en negocios conjuntos, a excepción de aquellos en los que la Compañía es capaz de controlar el reverso de la diferencia temporal y cuando exista la posibilidad de que ésta no pueda revertirse en un futuro cercano.

Los activos por impuesto diferido que surgen de las diferencias temporarias deducibles asociadas con dichas inversiones y participaciones son únicamente reconocidos, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de una utilidad gravable (tributaria) futura contra las que cargar esas diferencias temporarias y cuando exista la posibilidad de que éstas puedan revertirse en un futuro cercano.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

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, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

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.

2.6.3 Impuestos corrientes y diferidos - 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, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares estadounidenses

- 2.7 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 desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del 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. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

- 2.8 Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

2.8.1 Prestación de servicios - Los ingresos por servicios son reconocidos en resultados en el período en que se presta el servicio.

- 2.9 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 en el que se conocen.

- 2.10 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.

- 2.11 Activos financieros** - Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros “al valor razonable con cambios en los resultados”, “inversiones mantenidas hasta el vencimiento” “activos financieros disponibles para la venta”, y “préstamos y partidas por cobrar”. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares estadounidenses

2.11.1 Método de la tasa de interés efectiva - El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del período relevante.

La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

Los ingresos son reconocidos sobre la base de la tasa de interés efectiva para los instrumentos de deuda.

2.11.2 Activos financieros al valor razonable con cambios en los resultados

Los activos financieros son clasificados como al valor razonable con cambios en los resultados cuando el activo financiero es mantenido para negociar o designado como al valor razonable con cambios en los resultados.

Un activo financiero es mantenido para negociar si:

- Ha sido adquirido principalmente para propósitos de su venta a corto plazo; o
- Al momento del reconocimiento inicial forma parte de un portafolio de instrumentos financieros manejados por el Grupo y se tiene evidencia de un patrón actual reciente de beneficios a corto plazo; o
- Es un derivado que no ha sido designado y efectivo como instrumento de cobertura o garantía financiera.
- Los activos financieros distintos a los activos financieros mantenidos para negociar pueden ser designados al valor razonable con cambios en los resultados al momento del reconocimiento inicial si:
- Dicha designación elimina o reduce significativamente una inconsistencia de medición o reconocimiento que pudiera surgir; o
- El activo financiero forma parte de un grupo de activos o pasivos financieros o ambos, el cual es manejado y su rendimiento es evaluado sobre la base del valor razonable, de conformidad con el manejo de riesgo documentado del Grupo o su estrategia de inversión, y la información sobre el grupo es proporcionada internamente sobre dicha base; o
- Forma parte de un contrato que contiene uno o más instrumentos implícitos, y la NIC 39 permite que todo el contrato combinado sea designado al valor razonable con cambios en los resultados.

Los activos financieros al valor razonable con cambios en los resultados se registran al valor razonable, reconociendo cualquier ganancia o pérdida surgida de las nuevas mediciones en el estado del resultado del período. La ganancia o

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares estadounidenses

pérdida neta reconocida en el resultado del período incorpora cualquier interés o dividendo generado sobre el activo financiero y se incluye en la partida de 'otras ganancias y pérdidas.

2.11.3 Cuentas por cobrar - Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Los préstamos y partidas por cobrar (incluyendo las cuentas por cobrar comerciales, saldos bancarios y efectivo) son medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

2.12 Pasivos financieros - Los instrumentos de deuda son clasificados como otros pasivos financieros.

2.12.1 Otros pasivos financieros - Los otros pasivos financieros que incluyen las cuentas por pagar comerciales se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un período más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

2.12.2 Baja en cuentas de un pasivo financiero - La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

2.13 Modificaciones de 2015 a los fundamentos de las conclusiones de la NIIF para las PYMES, aún no implementadas - En mayo de 2015, el IASB emitió modificaciones a la Norma Internacional de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES). Un resumen de estas modificaciones es como sigue:

Las modificaciones a las NIIF para las PYMES como consecuencia de la revisión integral inicial

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares estadounidenses

El IASB realizó 56 cambios en la NIIF para las PYMES durante la revisión integral inicial. Estos son de los tipos siguientes:

- (a) Tres cambios significativos
- (b) Doce cambios/aclaraciones relativamente menores sobre la base de NIIF nuevas y revisadas.
- (c) Siete exenciones nuevas de los requerimientos de la NIIF para las PYMES que se permiten solo en casos especiales.
- (d) Otros seis cambios en los requerimientos de reconocimiento y medición.
- (e) Seis cambios más en los requerimientos de representación y medición.
- (f) Aclaraciones menores o guías de aclaración que no se espera que cambien la práctica actual.

Cambios significativos en la NIIF para las PYMES

El IASB realizó tres cambios significativos durante la revisión integral inicial:

- (a) Incorporación de una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipo.
- (b) Alineación de los requerimientos principales de reconocimiento y medición para impuestos diferidos con la NIC 12.
- (c) Alineación de los requerimientos principales de reconocimiento y medición de activos y explotación y evaluación con la NIIF 6.

Otros cambios en la NIIF para las PYMES

NIIF nuevas y revisadas

El IASB realizó doce cambios/aclaraciones relativamente menores sobre la base de las NIIF nuevas y revisadas durante revisión integral inicial.

Exenciones nuevas

El IASB añadió siete exenciones nuevas durante la revisión integral inicial que se permitan en casos especiales:

- (a) Cuatro exenciones por el esfuerzo o costo desproporcionado.
- (b) Dos exenciones para transacciones de control comunes.

La exención en el párrafo 70 de la NIC 16 de que una entidad puede usar el costo de la pieza de repuesto como un indicador de cuál fue el costo de la pieza repuesta en el momento en que se adquirió o construyó, si no fuera practicable determinar el importe en libros de los últimos. Esta exención se añadió en respuesta a las preocupaciones planteadas en el PN de 2013 de que las NIIF para las PYMES no debe ser más onerosa que las NIIF completas.

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares estadounidenses

La administración de la Compañía considera que los referidos cambios no tienen impacto en los estados financieros, pues gran parte de ellos no son aplicables a las operaciones de la Compañía.

3. EFECTIVO Y BANCOS

Los bancos se presentan en el estado de situación financiera a su valor nominal. Incluye los fondos en bancos que son de libre disponibilidad y no generan intereses.

Los bancos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Caja Chica	-	2,27
Produbanco	5.420,51	42,45
Total:	5.420,51	44,72

(1) Son los valores por saldos disponibles en la cuenta corriente de Produbanco.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de cuentas por cobrar es como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por cobrar comerciales	224.000,00	67.885,33
Total:	224.000,00	67.885,33

(1) Corresponde a valores por cobrar por servicios prestados a Sr. Patricio Cruz.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de Otras cuentas por cobrar es como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Otras cuentas por cobrar	118.594	82.240
Total:	118.594	82.240

(1) La Compañía mantiene otras cuentas por cobrar a terceros.

	31/12/2017	31/12/2016
Anticipo a Proveedores (*)	108.094,47	79.719,74
Cuentas por Cobrar Rodrigo Basantes	2.000,00	2.000,00
Garantía Arriendos	1.000,00	500,00
Cuentas por cobrar Sabrina Deville	7.500,00	-
Total:	118.594,47	82.219,74

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares estadounidenses

(*) Javier Cárdenas.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2017, el detalle de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Costo o valuación	10.411	4.178
Depreciación acumulada y deterioro	- 2.348	- 353
Total	8.063	3.825

Clasificación

Muebles y Enseres	260	-
Equipo de Oficina	2.960	1.562
Equipo de Computación	4.844	2.262
Total	8.063	3.825

Costo o valuación	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO OFICINA	EQUIPO COMPU.	TOTAL
Saldo al 31 diciembre 2016		1672	2506	4178
Adquisiciones	281	1637	4316	6233
Bajas				0
Saldo al 31 diciembre 2017	281	3308	6822	10411

Depreciación acumulada y deterioro	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO OFICINA	EQUIPO COMPU.	TOTAL
Saldo al 31 diciembre 2016		-109	-244	-353
Bajas				
Gasto por depreciación	-21	-240	-1735	-1995
Saldo al 31 diciembre 2017	-21	-349	-1979	-2348
Gasto por depreciación				
Saldos netos al 31 de diciembre 2017	260	2960	4844	8063

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares estadounidenses

7. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de impuestos se desglosa como sigue:

7.1 Activos y pasivos del año corriente

	31/12/2017	31/12/2016
<u>Activos por Impuestos Corrientes</u>		
IVA Compras 12%	8.563	-
Retenciones IVA Clientes	6.300	-
Retenciones en la fuente clientes	7.265	7.592
Crédito tributario IVA	-	1.720
Total	<u>22.128</u>	<u>9.312</u>
<u>Pasivos por Impuestos Corrientes</u>		
I.V.A. en Ventas	39.429	-
Retenciones de I.V.A.	229	-
Retenciones en la fuente Impuesto a la Renta	1.603	-
Impuesto a la renta por Pagar	2.669	2.820
Impuestos por pagar	-	3.582
Total	<u>43.929</u>	<u>6.402</u>

7.2 Conciliación tributaria contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Utilidad según estados financieros antes de Impuesto a la Renta	12.131	16.283
Utilidad (pérdida) Tributaria	<u>12.131</u>	<u>16.283</u>
Impuesto a la renta causado 22%	2.669	3.582
Anticipo causado	<u>1.913</u>	<u>-</u>
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	<u>2.669</u>	<u>3.582</u>

7.3 Movimiento de la provisión para impuesto a la renta

	31/12/2017	31/12/2016
SalDOS al comienzo del año	3.582	0
Provisión del año	2.669	3.582
Pagos efectuados	(3.582)	(0)
SalDOS al fin del año	<u>2.669</u>	<u>3.582</u>

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares estadounidenses

7.4 Impuesto a la renta reconocido en el resultado - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta es como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Utilidad según estados financieros antes de Impuesto a la Renta	12.131	16.283
Impuesto a la Renta causado	2.669	3.582

8. CUENTAS POR PAGAR CON COMPAÑÍAS NO RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2017 y 2016 con Compañías no relacionadas.

	31/12/2017	31/12/2016
1 Cuentas por pagar comerciales	78.936	7.737
Total:	78.936	7.737

(1) La Compañía mantiene cuentas por pagar a proveedores:

Danub (Saldo Oct, Nov, Dic)	68.400
Adriana Ayala Fac sep oct nov	10.536
Total	78.936

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31/12/2017	31/12/2016
Otras cuentas por pagar	21.512	4.100
Total:	21.512	4.100

(1) La Compañía mantiene otras cuentas por pagar:

Produbanco	11.000
Audicarbasan	6.312
Carlos Basantes	4.100
Pension Alimenticia	100
	21.512

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares estadounidenses

10. OBLIGACIONES ACUMULADAS

El siguiente es un resumen de las obligaciones durante los años 2017 y 2016 con los trabajadores.

	31/12/2017	31/12/2016
Obligaciones acumuladas (1)	6.666	4.767
Total:	6.666	4.767

(1) La Compañía mantiene las siguientes obligaciones acumuladas: con el IESS \$1.964; con los trabajadores: décimo tercera remuneración \$1.807, décimo cuarta remuneración \$754, y participación trabajadores \$2.141.

PASIVO NO CORRIENTE

11. INGRESOS DIFERIDOS

	31/12/2017	31/12/2016
Ingresos Diferidos	200.000	122.600
	200.000	122.600

(1) La Compañía mantiene las siguientes obligaciones con Sr. Patricio Cruz.

12. PATRIMONIO

El patrimonio de la Compañía asciende a US \$27.163 y se encuentra compuesto por el capital social, utilidades acumuladas y resultados del ejercicio.

12.1. Capital - El capital social autorizado está constituido por 5.000 participaciones de U.S. \$ 1,00 cada una, a valor nominal.

Nombre de socio	Número de participaciones	Participaciones en US\$	Participación %
Eduardo Nájera	4.500	4.500	90%
Pablo Cabrera	500	500	10%
Total	5.000	5.000	100%

12.2. Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares estadounidenses

puede ser capitalizada en su totalidad.

12.3. Utilidades acumuladas - Valores de utilidades por entregar a los socios de los años anteriores al 2017.

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Utilidades retenidas - distribuibles	12.700	0
	-----	-----
Total	<u>12.700</u>	<u>0</u>

12.4. Resultado del ejercicio - Corresponde a la utilidad obtenida durante el ejercicio económico del año 2016 y 2017.

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Resultado del ejercicio	9.463	12.700
	-----	-----
Total	<u>9.463</u>	<u>12.700</u>

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Por los años 2017 y 2016, los ingresos de actividades ordinarias se detallan como sigue:

		<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
<u>Ingresos de actividades ordinarias</u>			
Ingresos netos provenientes de prestación de servicios	(1)	393.367	815.600
		-----	-----
Total		393.367	315.600

(1) Venta de Servicios - La Compañía ha reconocido como ingresos operacionales las ventas de servicios prestados de servios contables, comisaría, auditoría, consultoría y asesoría.

14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Por los años 2017 y 2016, el detalle de gastos de administración y ventas es como sigue:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Gastos de administración	621.273	835.011
	-----	-----
Total	<u>621.273</u>	<u>835.011</u>

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares estadounidenses

Un detalle de gastos por su naturaleza es como sigue:

Gastos de administración:		
Sueldos	81.049	37.443
Beneficios sociales	23.661	8.189
Alimentación	115.022	75.631
Arriendos y condominios	7.463	500
Capacitación y entrenamiento	1.641	530
Combustible, transporte y movilización	279	710
Gastos de Gestión	756	967
Gastos de Viaje	3.050	12.746
Honorarios Profesionales	140.347	144.000
Mantenimiento	220	3.385
Servicios Básicos	125	234
Suministros	3.180	11.543
Trámites legales	-	42
Depreciaciones	1.995	353
Impuestos, contribuciones y otros	124	32
Gastos Financieros	183	139
	<u>379.094</u>	<u>296.444</u>