

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

Expresadas en US Dólares Americanos

PONCE HNOS S.A

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Activos	Notas	2016	2015
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	12,048	6,962
Cuentas por cobrar comerciales, neto	4	71,592	55,812
Inventarios, neto de provisión para obsolescencia	5	40,905	54,745
Impuestos corrientes por recuperar	6	40,690	109,673
Pagos anticipados	7	9,001	16,382
Otros activos corrientes	8	128,860	2,500
Otras cuentas por cobrar	9	3,230	7,490
<b>Total activos corrientes</b>		<b>306,126</b>	<b>253,564</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedad, planta y equipo, neto de depreciación acumulada	10	26,662	42,550
Activo intangible	11	2,603	5,130
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>29,265</b>	<b>47,680</b>
<b>Total activos</b>		<b>335,391</b>	<b>301,244</b>
<b>Pasivos y patrimonio</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Obligaciones con instituciones financieras	12	32,373	46,210
Cuentas por pagar proveedores	13	40,410	54,242
Pasivos laborales de corto plazo	14	35,623	36,036
Impuestos corrientes por pagar	15	10,491	4,191
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	15	7,568	11,175
Cuentas por pagar relacionadas	16	30,380	8,542
Anticipos de clientes		36,904	-
Otros pasivos corrientes		-	565
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>193,749</b>	<b>160,961</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Pasivos por contratos de arrendamiento financiero		-	-
Cuentas y documentos por pagar		-	-
Obligaciones con Instituciones financieras		4,706	-
Pasivo por jubilación patronal y bonificación desahucio		45,085	56,267
Otras provisiones		-	-
Pasivo diferido		-	-
Otros pasivos no corrientes		-	-
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>49,791</b>	<b>56,267</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>243,540</b>	<b>217,228</b>
<b>Patrimonio neto de los socios:</b>			
Capital asignado	17	3,400	3,400
Reserva Legal y Facultativa		5,106	5,106
Reserva de Capital		20,044	20,044
Utilidades acumulados		67,578	28,568
Perdidas acumuladas		(12,112)	-
Resultado del ejercicio		7,835	26,898
<b>Total patrimonio de los socios, neto</b>		<b>91,851</b>	<b>84,016</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>335,391</b>	<b>301,244</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

**Expresadas en US Dólares Americanos**

**PONCE HNOS S.A**

**Estado de resultados integrales**

**Por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas Servicios	18	652,270	1,165,111
Costo de ventas	19	(417,702)	(852,391)
<b>Utilidad bruta en ventas</b>		<b>234,568</b>	<b>312,720</b>
Gastos de operación:			
Gastos de administración	20	(225,828)	(261,751)
Gastos de ventas		-	-
Participación de empleados en las utilidades		(2,718)	(6,719)
<b>Total Gastos operacionales</b>		<b>(228,546)</b>	<b>(268,470)</b>
<b>Utilidad operacional</b>		<b>6,022</b>	<b>44,250</b>
Otros ingresos (egresos):			
Gastos Financieros		(7,358)	(6,177)
Otros ingresos	18	16,740	-
Otros egresos		-	-
<b>Total otros ingresos (egresos), neto</b>		<b>9,382</b>	<b>(6,177)</b>
<b>Resultado integral antes de impuesto a la renta</b>		<b>15,404</b>	<b>38,073</b>
Impuesto a la renta corriente			
Impuesto a la renta corriente	21	(7,568)	(11,175)
Diferido		-	-
<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>7,836</b>	<b>26,898</b>
Otras partidas patrimoniales:			
Pérdidas actuariales cargadas al patrimonio		-	-
<b>Resultado integral neto, incluyendo otras partidas patrimoniales</b>		<b>7,836</b>	<b>26,898</b>
Resultado integral por participación			
Operacional		2.30	7.91
Incluyendo otras partidas patrimoniales		2.30	7.91

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015****Expresadas en US Dólares Americanos****PONCE HNOS S.A****Estado de flujo de efectivo****Por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes	723,055	1,094,264
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(586,620)	(1,078,216)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-	-
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Dividendos pagados	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses pagados	(7,358)	(6,177)
Intereses recibidos	951	-
Impuesto a la renta pagado	(4,875)	(7,202)
Otras salidas de efectivo	(110,936)	(2,394)
<b>Efectivo neto procedente de actividades de operación</b>	<b>14,217</b>	<b>275</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión</b>		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	(1,700)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	-	-
Compras de activos intangibles	-	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	-	-
Compras de otros activos a largo plazo	-	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	-	-
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	-	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>Efectivo neto procedente en actividades de inversión</b>	<b>-</b>	<b>(1,700)</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015****Expresadas en US Dólares Americanos****Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiamiento**

Financiación por préstamos financieros	(9,131)	8,237
<b>Efectivo neto procedente de actividades de financiamiento</b>	<b>(9,131)</b>	<b>8,237</b>
<b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>	<b>5,086</b>	<b>6,812</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año</b>	<b>6,962</b>	<b>150</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>12,048</b>	<b>6,962</b>

**PONCE HNOS S.A****Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios****Por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	Capital asignado	Reserva legal, Facultativa y de Capital	Resultados acumulados		Total Patrimonio
			Ganancia o pérdida acumulada	Resultado del ejercicio	
Saldo al 31 de diciembre de 2014	3,400	25,150	(12,112)	40,680	57,118
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	26,898	26,898
Saldo al 31 de diciembre de 2015	3,400	25,150	(12,112)	67,578	84,016
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-
Pérdida del ejercicio	-	-	-	7,836	7,836
Saldo al 31 de diciembre de 2016	3,400	25,150	(12,112)	75,414	91,852

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

**NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO****Constitución**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

### **Expresadas en US Dólares Americanos**

La Compañía fue constituida el 19 de enero de 1998 con un capital pagado de diez millones de sucres (S/. 10.000.000); según consta en la escritura de constitución ante el Dr. Jorge Machado Cevallos de la Notaría Primera del Cantón Quito, con fecha 27 de octubre de 2014, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 556, tomo 129.

### **Objeto Social**

PONCE CARRERA INGENIEROS ELECTRICOS S.A. PONCE HNOS., tiene como objeto principal el suministro e instalación de equipos electrónicos, mantenimiento y reparación de equipos electrónicos, construcción de instalaciones eléctricas y electrónicas, importación, exportación, distribución y exhibición de toda clase de material eléctrico y electrónico; tener representaciones de empresas nacionales o extranjeras que propendan a su misma actividad o diversa de la suya propia; realizar convenios por su cuenta o asociándose con compañías nacionales o extranjeras con el propósito de participar en licitaciones, concursos de precios y ofertas en el país o en el extranjero.

### **Aumento de Capital**

Con fecha 24 de noviembre del 2000, la Compañía resolvió por unanimidad reformar los estatutos sociales de la misma y un aumento de capital social por tres mil dólares de Estados Unidos de América (USD \$ 3.000) hasta que alcance un total de tres mil cuatrocientos dólares de Estados Unidos de América (USD \$ 3.400); mediante Acta de Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas del 25 de septiembre del 2000.

## **NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**

### **a. Preparación de los Estados Financieros**

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

### **b. Unidad Monetaria**

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar.

### **c. Sistema Contable**

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

#### Expresadas en US Dólares Americanos

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2015, se los realiza por medio del sistema contable "JAYA".

#### d. Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

#### e. Cuentas por Cobrar Comerciales

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar 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

#### f. Inventarios

Los inventarios están valorados al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización. Las importaciones en tránsito están valoradas al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

Los inventarios propiedad de la Compañía serán presentados como parte de los activos corrientes. En esta cuenta se registran los costos de equipos, suministros y materiales que se utilizan para la venta o para el uso en las obras de "PONCE HNOS", proyectos en curso y compras de equipos y suministros en tránsito por importación.

#### g) Propiedad, Planta y Equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

#### **Método de Depreciación, Vidas Útiles y Valores Residuales**

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 propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

ITEMS	VIDA UTIL
Edificios	50

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

### **Expresadas en US Dólares Americanos**

Muebles y Enseres	10
Maquinaria	10
Herramientas	10
Vehículos	15
Equipos de Computación	5

La Compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son reemplazados de acuerdo a políticas corporativas, exceptuando el caso de las instalaciones mismas que constan con un valor residual del 30%.

#### **h. Obligaciones Bancarias**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente 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.

#### **i. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar**

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

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

#### **j) Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar 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 imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

#### **k. Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

### **Expresadas en US Dólares Americanos**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Para el registro de estos beneficios se considerará a todos los empleados de la empresa, desde su primer día de trabajo.

### **i. Participación de Trabajadores**

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

### **m. Reconocimiento de Ingresos**

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 honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido, considerando las tendencias históricas en el número de servicios realmente prestados sobre bienes vendidos en el pasado; y
- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos.

### **n. Costos y Gastos**

Se registran al costo histórico y 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 conocen.

### **o. 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.

### **p) Estimaciones y Juicios Contables Críticos**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuesta presentación de algunas partidas que forman Estos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

#### Expresadas en US Dólares Americanos

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

#### NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El resumen del Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Efectivo	150	150
Bancos (1)	11,898	6,812
	<u>12,048</u>	<u>6,962</u>

  

	Diciembre 31	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
(1) Banco Pichincha	7,777	3,431
Banco Produbanco	4,121	3,382
Total Bancos	<u>11,898</u>	<u>6,813</u>

#### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes	71,592	55,812
Provisión para deterioro cuentas por cobrar	-	-
	<u>71,592</u>	<u>55,812</u>

La Administración de la compañía no ha considerado apropiado efectuar la provisión de cuentas por cobrar por los años 2016 y 2015.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015****Expresadas en US Dólares Americanos****NOTA 5. INVENTARIOS**

El resumen de Inventarios, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inventario Productos En Proceso	-	7,862
Inventario De Prod.Term. Y Mercaderías	40,905	46,883
	<u>40,905</u>	<u>54,745</u>

**NOTA 6. IMPUESTOS CORRIENTES POR RECUPERAR**

Los saldos al 31 de diciembre de 2016 y 2015 de los activos por impuestos corrientes pertenecen al crédito tributario a favor de la Compañía por concepto de IVA y Renta como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Crédito tributario a favor de la empresa (I.V.A.)	-	42,447
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	40,690	67,226
Anticipo de impuesto a la renta	-	-
	<u>40,690</u>	<u>109,673</u>

**NOTA 7. PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 los pagos anticipados comprenden lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Seguros pagados anticipados	925	1,647
Anticipo a proveedores	96	6,755
Otros Pagos Anticipados	7,980	7,980
	<u>9,001</u>	<u>16,382</u>

**NOTA 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

El saldo de \$128,660 corresponde la provisión de ingresos correspondiente al 2016 facturados en el año 2017.

**NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

**Expresadas en US Dólares Americanos**

El saldo de \$3,230 corresponde a:

	\$ 2016	\$ 2015
Anticipo Empleados	20	2831
Préstamos Empleados	3210	4659
	<u>3,230</u>	<u>7,490</u>

**NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 los saldos por este concepto comprenden lo siguiente:

	31 de diciembre del 2016			31 de diciembre del 2015		
	Costo histórico	Depreciación acumulada	Neto	Costo histórico	Depreciación acumulada	Neto
Muebles y enseres	22,151	(21,205)	947	22,151	(20,873)	1,279
Equipo de Oficina	10,420	(10,369)	52	10,420	(10,325)	95
Edificios	70,000	(45,500)	24,500	70,000	(42,000)	28,000
Vehículos	-	-	-	42,399	(31,899)	10,500
Equipo de Computación	63,105	(62,176)	929	63,105	(60,712)	2,393
Herramientas	4,132	(3,897)	235	4,132	(3,848)	284
	<u>169,808</u>	<u>(143,146)</u>	<u>26,662</u>	<u>212,207</u>	<u>(169,656)</u>	<u>42,551</u>
Depreciación acumulada y deterioro	-143,146			-169,657		
Total propiedad, planta y equipo neto de depreciación acumulada	<u>26,662</u>			<u>42,550</u>		

El movimiento de los activos fijos durante los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

**Expresadas en US Dólares Americanos**

	Muebles y enseres	Equipo de Oficina	Edificios	Vehículos	Equipo de Computación	Herramientas	TOTAL USD \$
Costo	22,151	10,420	70,000	-	63,105	4,132	169,808
Adiciones	-	-	-	-	-	-	-
<i>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</i>	<u>22,151</u>	<u>10,420</u>	<u>70,000</u>	<u>-</u>	<u>63,105</u>	<u>4,132</u>	<u>169,808</u>
<u>Depreciación acumulada</u>	(20,873)	(10,325)	(42,000)		(60,712)	(3,848)	(137,758)
Depreciación	(332)	(43)	(3,500)		(1,464)	(49)	(5,388)
<i>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</i>	<u>(21,205)</u>	<u>(10,368)</u>	<u>(45,500)</u>	<u>-</u>	<u>(62,176)</u>	<u>(3,897)</u>	<u>(143,146)</u>
Valor Neto Propiedad Planta y Equipo	947	52	24,500	-	929	235	26,662

**NOTA 11. ACTIVO INTANGIBLE**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 los saldos por este concepto comprenden lo siguiente:

	31 de diciembre del 2016			31 de diciembre del 2015		
	Costo histórico	Depreciación acumulada	Neto	Costo histórico	Depreciación acumulada	Neto
Programas de Computación	10,846	(2,527)	8,319	10,846	(3,190)	7,656
	<u>10,846</u>	<u>(2,527)</u>	<u>8,319</u>	<u>10,846</u>	<u>(3,190)</u>	<u>7,656</u>
Amortización acumulada intangible	(8,243)			(5,716)		
Total activo intangible	<u>2,603</u>			<u>5,130</u>		

El movimiento del activo intangible durante los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

**Expresadas en US Dólares Americanos**

	Programas de computacion	TOTAL USD \$
<u>Costo</u>		
<i>Saldo al 31 de diciembre del 2014</i>	10,846	10,846
Adiciones	-	-
Ajuste		
Baja		
Baja por venta		
Activación		
Costo	10,846	10,846
Adiciones	-	-
Reclasificaciones	-	-
Ajustes	-	-
Baja por venta	-	-
Activación (a)	-	-
<i>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</i>	<u>10,846</u>	<u>10,846</u>
<u>Amortización acumulada</u>		
<i>Saldo al 31 de diciembre del 2015</i>	3,190	3,190
Amortización		
Baja		
<u>Amortización acumulada</u>	(5,716)	(5,716)
Amortización	(2,527)	
Baja	-	-
Baja por venta	-	-
Ajustes	-	-
Baja	-	-
<i>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</i>	<u>(8,243)</u>	<u>(5,716)</u>
Valor Neto Activo Intangible	2,603	5,130

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

Expresadas en US Dólares Americanos

### NOTA 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 los saldos por este concepto comprenden lo siguiente:

	2016	2015
Banco Pichincha	11,018	39,212
Produbanco	<u>21,355</u>	<u>6,998</u>
<b>Total</b>	<b><u>32,373</u></b>	<b><u>46,210</u></b>

### NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los saldos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 de cuentas por pagar – proveedores, comprenden lo siguiente:

	2016	2015
Proveedores:		
Locales	40,410	54,242
Del exterior	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b><u>40,410</u></b>	<b><u>54,242</u></b>

Los saldos de los proveedores tienen un plazo entre 30 y 60 días y no devengan intereses.

### NOTA 14. PASIVOS LABORALES A CORTO PLAZO

El saldo de los pasivos laborales al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015****Expresadas en US Dólares Americanos**

	Diciembre 31	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en USD \$)	
Servicio con el I.E.S.S.		
Aporte I.E.S.S. Personal - Patronal	3,630	6,576
Fondo de reserva	275	387
Prestamos I.E.S.S.	942	346
<b>Subtotal</b>	<b><u>4,847</u></b>	<b><u>7,309</u></b>
Por beneficios de ley a empleados		
Sueldos por pagar	8,601	3,155
Beneficios sociales	19,441	18,853
Participación 15% Empleados	2,733	6,719
Otros	-	-
<b>Subtotal</b>	<b><u>30,775</u></b>	<b><u>28,727</u></b>
<b>Total Pasivos Laborales de Corto Plazo</b>	<b><u>35,622</u></b>	<b><u>36,036</u></b>

**NOTA 15. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR**

El saldo de las obligaciones tributarias al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuestos por pagar	9616	2312
I.V.A por pagary retenciones	875	1879
<b>TOTAL</b>	<b><u>10491</u></b>	<b><u>4191</u></b>
Impuesto a la renta Por pagar del ejercicio	7568	11175
<b>TOTAL</b>	<b><u>7568</u></b>	<b><u>11175</u></b>

**NOTA 16. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 las participaciones suscritas y pagadas son como sigue:

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

### Expresadas en US Dólares Americanos

	2016	2015
Rubén Ponce	30,380	8,542
<b>Total</b>	<b>30,380</b>	<b>8,542</b>

### NOTA 17. PATRIMONIO

#### Capital participaciones

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 las participaciones suscritas y pagadas son como sigue:

<b>Accionistas</b>	<b>Capital suscrito y pagado US\$</b>	<b>%</b>	<b>Acciones</b>	<b>Nacionalidad</b>
Ruben Ponce	2.550	75%	2.550	Ecuatoriana
Josefina Jaramillo	850	25%	850	Ecuatoriana
	<b>3.400</b>	<b>100%</b>	<b>3.400</b>	

#### Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías de responsabilidad limitada transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 20% del capital de la Compañía. Esta reserva no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital la porción que excede al 20% o para cubrir pérdidas en las operaciones.

#### Ganancias Acumuladas

Las Ganancias Acumuladas de acuerdo con las disposiciones societarias emitidas comprenden los siguientes rubros:

- Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF
- Utilidades Acumuladas

El saldo de las utilidades acumuladas corresponde a las ganancias operacionales después de impuesto y las cuales pueden ser distribuidas a los socios, después de la apropiación de la reserva legal.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

Expresadas en US Dólares Americanos

### NOTA 18. VENTAS

Las ventas de los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015, constituyen transacciones de los siguientes rubros:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas Bienes	94,112	643,043
Ventas Servicios	344,131	502,835
Ventas Diferidas	152,659	-
Exportación de Servicios	33,005	14,632
	<u>623,907</u>	<u>1,160,510</u>
Otros Ingresos		
Otros ingresos de actividades ordinarias	28,363	4,601
<b>Total USD\$</b>	<u><b>652,270</b></u>	<u><b>1,165,111</b></u>
Otras Rentas		
Utilidad En Venta Activos Fijos	15,789	-
Ingresos Financieros	951	
<b>Total USD\$</b>	<u><b>669,010</b></u>	<u><b>1,165,111</b></u>

### NOTA 19. COSTO DE VENTAS

Un detalle de los costos de ventas de los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Inventario Inicial	6,975	25,196
Costo De Materiales	106,406	475,684
Costos Operativos	13,084	5,153
Sueldos	108,157	122,224
Horas Extras	1,623	544
Aporte Patronal	14,011	18,157
Fondos De Reserva	9,498	11,608
Décimo Tercero	9,632	12,466
Décimo Cuarto	2,998	3,182
Vacaciones	3,316	6,192
Uniformes	140	3,587
Bonificación Aportable	3,379	24,306

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015****Expresadas en US Dólares Americanos**

Movilización Aportable	2,157	2,336
Suministros Y Materiales	24,203	29,885
Reembolso		-
Jubilación Patronal	5,887	3,375
Desahucio	2,121	1,796
Gastos De Viaje	25,096	43,011
Movilización	1,150	4,807
Fletes	505	911
Viáticos	0	-
Seguros	333	3,332
Servicios De Terceros	76,975	54,442
Otros Costos Indirectos (Recargas)	58	194
<b>TOTAL</b>	<b>417,702</b>	<b>852,388</b>

**NOTA 20. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Un detalle de los gastos administrativos de los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

	Gastos administrativos	
	2016	2015
Sueldos y beneficios sociales	100,457	123,770
Jubilación patronal y desahucio	905	558
Honorarios	1,997	3,502
Servicios Contratados	12,080	6,847
Mantenimiento y reparaciones	26,894	34,994
Arrendamiento	10,981	15,646
Combustibles y lubricantes	1,138	442
Seguros	4,760	6,155
Transporte	1,470	2,466
Depreciaciones y amortizaciones	7,916	11,205
Gastos de gestión	4,572	6,056
Gastos de viaje	5,178	18
Impuestos, contribuciones y otros	3,847	2,238
Provisión para deterioro cuentas incobrables	-	-
Provisión inventarios	-	-
Otros	43,633	47,854
	<b>225,828</b>	<b>261,751</b>

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

### **Expresadas en US Dólares Americanos**

#### **NOTA 21. IMPUESTO A LA RENTA**

El impuesto a la renta corriente de los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015 difiere de la aplicación de la tasa del impuesto a renta del 22% en el 2016 y 2015 a las utilidades contables debido a lo siguiente:

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tarifa del impuesto a la renta del 22% en el 2016 y 2015 puede reducirse en un 10% si las utilidades se reinvierten en la Compañía a través de aumentos en el capital social.

En el evento de que el impuesto a la renta causado no fuese superior al anticipo mínimo declarado en el impuesto a la renta del año, este constituye el impuesto a la renta del año. El anticipo mínimo del impuesto a la renta, se calcula aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertas deducciones), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles más los gastos no deducibles. El anticipo del impuesto a la renta es compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción.

#### **NOTA 22 – COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS**

La Compañía al 31 de diciembre del 2016 y 2015 no tiene compromisos, ni juicios o reclamos pendientes de resolución.

#### **NOTA 23 – RECLASIFICACIONES**

Los saldos de los estados financieros del año que terminó el 31 de diciembre del 2015 han sido reclasificados para propósitos comparativos con los del año 2016, con el objeto de presentar consistentemente.

#### **NOTA 24 – EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

  
Fernanda Rueda  
Contadora

