

CRONIX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2017

“CRONIX CIA. LTDA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“**CRONIX CIA. LTDA.**” es una compañía constituida legalmente en el Ecuador, en la ciudad de Quito, mediante escritura pública del 20 de noviembre de 1998, bajo la razón social “**CRONIX CIA. LTDA.**”, otorgando ante el notario Vigésimo Séptimo del Cantón Quito Dr. Fernando Polo Elmir, con un capital social de dos millones quinientos mil sucres (S/. 2.500.000,00), dividido en dos mil quinientas participaciones de un mil sucres cada una el cual se encuentra distribuido de la siguiente manera:

| ACCIONISTAS | CAPITAL SUSCRITO | CAPITAL PAGADO | PARTICIPACIONES |
|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------|
| Segundo Aníbal Carrera Arboleda | 500.000,00 | 500.000,00 | 500 |
| José Oswaldo Cruz Paredes | 500.000,00 | 500.000,00 | 500 |
| José Tiburcio Macías A. | 500.000,00 | 500.000,00 | 500 |
| Diego Javier Flores Merlo | 500.000,00 | 500.000,00 | 500 |
| Cristóbal Patricio Rojas | 500.000,00 | 500.000,00 | 500 |
| SUMAN | 2.500.000,00 | 2.500.000,00 | 2.500 |

El 11 de septiembre del 2000 se suscribe ante Notario Vigésimo Séptimo del Cantón Quito Dr. Fernando Polo Elmir, la escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos, con lo cual la nueva distribución es la siguiente:

| ACCIONISTAS | CAPITAL SUSCRITO | AUMENTO CAPITAL | NUEVO CAPITAL | EQUIVALENCIA EN DOLARES |
|---------------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| Segundo Aníbal Carrera Arboleda | 500.000,00 | 30.310.000,00 | 30.810.000,00 | 1.232,40 |
| José Oswaldo Cruz Paredes | 500.000,00 | 8.425.000,00 | 8.925.000,00 | 357,00 |
| José Tiburcio Macías A. | 500.000,00 | 6.085.000,00 | 6.585.000,00 | 263,40 |
| Diego Javier Flores Merlo | 500.000,00 | 1.290.000,00 | 1.790.000,00 | 71,60 |
| Cristóbal Patricio Rojas | 500.000,00 | 1.390.000,00 | 1.890.000,00 | 75,60 |
| SUMAN | 2.500.000,00 | 47.500.000,00 | 50.000.000,00 | 2.000 |

El 30 de octubre del 2007 se suscribe ante Notario Vigésimo Tercero del Cantón Quito Dr. Gabriel Cobo Urquiza, la escritura pública de Cesión de participaciones por parte de los socios José Tiburcio Macias, José Oswaldo Cruz Paredes y Cristóbal

Patricio Rojas y sus cónyuges, a favor de los socios Segundo Anibal Carrera Arboleda y Diego Flores Merlo, documento que se inscribe el 23 de enero del 2008, en el Registro Mercantil del Cantón Quito, con lo cual, el nuevo cuadro de acciones es el siguiente:

| ACCIONISTAS | CAPITAL SOCIAL | POR CESION DERECHOS | CAPITAL ACTUAL | PARTICIPACIONES |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|
| Segundo Aníbal Carrera Arboleda | 1.232,40 | 427,60 | 1.660,00 | 1.660,00 |
| José Oswaldo Cruz Paredes | 357,00 | -217,00 | 140,00 | 140,00 |
| Diego Javier Flores Merlo | 71,60 | 128,40 | 200,00 | 200,00 |
| SUMAN | 1.661,00 | 339,00 | 2.000,00 | 2.000 |

El 17 de abril del 2009 se suscribe ante Notario Vigésimo Noveno del Cantón Quito Dr. Rodrigo Salgado Valdez, la escritura pública de aumento de capital, ampliación de objeto social y reforma del estatuto social de la compañía CRONIX CIA. LTDA., documento que se inscribe el 17 de septiembre del 2009, bajo el número 3052 Tomo 140, en el Registro Mercantil del Cantón Quito, con lo cual, el nuevo cuadro de accionistas y capital es el siguiente:

| ACCIONISTAS | CAPITAL SUSCRITO | AUMENTO CAPITAL | NUEVO CAPITAL | EQUIVALENCIA EN DOLARES |
|---------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Segundo Aníbal Carrera Arboleda | 1.660,00 | 8.000,00 | 9.660,00 | 9.660,00 |
| José Oswaldo Cruz Paredes | 140,00 | 0,00 | 140,00 | 140,00 |
| Diego Javier Flores Merlo | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 |
| SUMAN | 2.000,00 | 8.000,00 | 10.000,00 | 10.000 |

El 13 de septiembre del 2011 se suscribe ante el Notario Séptimo del Cantón Quito Dr. Luis Vargas Hinostraza, la escritura pública de aumento de capital, y reforma del estatutos social de la compañía CRONIX CIA. LTDA., documento que se inscribe el 21 de diciembre del 2011, bajo el número 4325 Tomo 142, en el Registro Mercantil del Cantón Quito, con lo cual, el nuevo cuadro de accionistas y capital es el siguiente:

| ACCIONISTAS | CAPITAL SUSCRITO | AUMENTO CAPITAL | NUEVO CAPITAL | EQUIVALENCIA EN DOLARES |
|---------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Segundo Aníbal Carrera Arboleda | 9.660,00 | 402.000,00 | 411.660,00 | 411.660,00 |
| José Oswaldo Cruz Paredes | 140,00 | 0,00 | 140,00 | 140,00 |
| Diego Javier Flores Merlo | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 |
| SUMAN | 10.000,00 | 402.000,00 | 412.000,00 | 412.000 |

El 30 de agosto del 2013 se suscribe ante Notario Trigésimo Séptimo del Cantón Quito Dr. Roberto Dueñas Mera, la escritura pública de aumento de capital y reforma del estatuto social de la compañía CRONIX CIA. LTDA., documento que se inscribe

el 26 de noviembre del 2013, bajo el número 4601, en el Libro de Registro Mercantil del Cantón Quito, con lo cual, el nuevo cuadro de accionistas y capital es el siguiente:

| ACCIONISTAS | CAPITAL SUSCRITO | AUMENTO CAPITAL | NUEVO CAPITAL | EQUIVALENCIA EN DOLARES |
|---------------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| Segundo Aníbal Carrera Arboleda | 411.660,00 | 1.299.000,00 | 1.710.660,00 | 1.710.660,00 |
| José Oswaldo Cruz Paredes | 140,00 | 0,00 | 140,00 | 140,00 |
| Diego Javier Flores Merlo | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 |
| SUMAN | 412.000,00 | 1.299.000,00 | 1.711.000,00 | 1.711.000 |

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

"CRONIX CIA. LTDA." tiene como objeto social la prestación de servicios empresariales, por vía telefónica, por medios telemáticos, por aplicación de tecnología digital o por cualquier otro medio electrónico, para la promoción, difusión y venta de todo tipo de productos o servicios a usuarios finales, empresas públicas o privadas, nacionales o extranjeras; el análisis diseño, desarrollo, gestión de mercadeo de las empresas por medio del teléfono (call/contact,center), administración e informática, es decir, servicios de atención al cliente por teléfono, web, e-mail. Fax, SMS y otros medios de comunicación que la tecnología ponga a disposición del usuario, y otros servicios y actividades expresamente señalados en el numeral cuatro de la cláusula tercera que reforma el artículo segundo del Estatuto Social original.

Para el cumplimiento de sus fines, la compañía podrá celebrar toda clase de contratos y ejecutar toda clase de actos relacionados con su objeto y permitidos por las leyes.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración Anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los estados financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2017, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar

las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veinte y uno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

Cambio de moneda.- Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo, inversiones y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, -clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 30 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2017, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2017 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar. Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

En el caso de la empresa, se trata de valores que corresponden a los artículos adquiridos para su venta, esto es llantas, tubos aros y accesorios para automotores.

e) Servicios y Otros pagos anticipados.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Normas 16 de las NIFF y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

| | | |
|------------------------------|-------|---|
| Edificios e instalaciones | 5 | % |
| Equipo de cómputo y software | 33,33 | % |
| Equipos de oficina | 10 | % |
| Maquinaria y Equipo | 10 | % |
| Muebles y enseres | 10 | % |
| Instalaciones | 10 | % |
| Vehículos | 20 | % |

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes: los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales de los artículos que produce la empresa en sus instalaciones.

h) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

j) Impuesto a la renta: la tasa de impuesto a la renta empleada para determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 22% para el este año 2017.

ACTIVO

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

| 100101 | EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO | 2016 | 2017 |
|---------------|--|---------------|---------------|
| | Caja General | 0,00 | 0,00 |
| | Caja Chica Quito | 500,00 | 500,00 |
| | Banco Pichincha Cta. Cte. 3007105304 | 0,00 | 0,00 |
| | Banco del Pacífico Cta. Cte. 7236409 | 0,00 | 55,62 |
| | Banco de Guayaquil Cta. Cte. 19709965 | 0,82 | 0,00 |
| | Cooperativa Cámara de Comercio de Quito Cta. Ahrs. 101221430 | 51,23 | 0,00 |
| | Banco Unibanco Cta. Ahrs. 1752045651 | 65,85 | 0,00 |
| | Banco Cofiec Cta. Cte. 1006109 | 0,00 | 0,00 |
| | Inversiones Cofiec | 0,00 | 0,00 |
| | SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO | 617,90 | 555,62 |

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro de activos de la empresa lo conforman cuentas por cobrar no relacionados, otras cuentas por cobrar relacionadas, correspondiendo sus saldos y conceptos al 31 de Diciembre los siguientes:

| 10102 | ACTIVOS FINANCIEROS | 2016 | 2017 |
|----------------|---|-------------------|-------------------|
| 1010205 | DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 251.720,86 | 248.631,14 |
| | Clientes Call Center | 277.125,84 | 274.164,01 |
| | Clientes Tecnología | 3.837,81 | 3.837,81 |
| | Clientes Fonomédico | 1.736,20 | 1.736,20 |
| | Clientes Fonocompras | 200,31 | 200,31 |
| | Cuentas incobrables | -31.179,30 | -31.307,19 |
| 1010206 | Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas | 513.416,98 | 150.757,63 |
| | Cuentas por Cobrar Socios | 208.747,05 | 3.994,71 |
| | Otras Cuentas por Cobrar Socios | 38.678,89 | 38.678,89 |
| | CXC Compañía Vinculada - Inmoeuropa Cía. Ltda. | 160.896,96 | 0,00 |
| | CXC Compañía Vinculada - Medicalplace S.A. | 37.572,08 | 37.920,70 |
| | CXC Garantía Arriendos- inmoeuropa Cia Ltda | 34.500,00 | 34.500,00 |
| | CXC Empleados - Relacion de Dependencia | 0,00 | 2.549,57 |

| | | | |
|----------------|--|-------------------|-------------------|
| | CXC Compañía Vinculada - Amarantine Restaurantes | 3.022,00 | 3.022,00 |
| | CXC Garantía Ian Narvaez | 30.000,00 | 30.000,00 |
| | CXC Compañía Relacionada - Teleservices | 0,00 | 91,76 |
| 1010207 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 0,00 | 0,00 |
| | Cuentas por Cobrar Empleados | 0,00 | 0,00 |
| | Otras Cuentas por Cobrar | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| | SUMA ACTIVOS FINANCIEROS | 765.137,84 | 399.388,77 |

NOTA 8.-INVENTARIOS

En esta cuenta se registran los inventarios de artículos y materiales que la empresa dispone para su venta y otros que se hallan en tránsito, estos inventarios fueron tomados por personal de la empresa. Los saldos finales son los siguientes:

| 10103 | INVENTARIOS | 2016 | 2017 |
|----------------|--|-------------------|-------------------|
| | Inventario de Tecnología | 12.207,42 | 12.207,42 |
| | Inventario de Mercadería | 223.374,16 | 223.374,16 |
| | Mercadería en Tránsito | 0,00 | 0,00 |
| | Inventario de Vydio | 19.798,51 | 19.798,51 |
| 1010313 | (-) Provisión por valor neto de realización y otras perdidas | -18.273,53 | -18.273,53 |
| | SUMA INVENTARIOS | 237.106,56 | 237.106,56 |

NOTA 9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Valores cancelados por la empresa de manera anticipada para asegurar el cumplimiento y entrega a tiempo de sus bienes y servicios; el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

| 10104 | SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 2016 | 2017 |
|----------------|--|------------------|------------------|
| 1010401 | SEGUROSPAGADOS POR ANTICIPADO | 0,00 | 0,00 |
| | Seguros Prepagados | 0,00 | 0,00 |
| 1010403 | ANTICIPOS A PROVEEDORES | 54.414,44 | 52.826,94 |
| | Anticipo a Proveedores Locales | 54.414,44 | 52.826,94 |
| | Anticipo a Proveedores del Exterior | 0,00 | 0,00 |
| 1010404 | OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS | 35.864,08 | 36.819,08 |
| | Anticipo a Empleados | 0,00 | 955,00 |
| | Intereses Prepagados | 35.864,08 | 35.864,08 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 90.278,52 | 89.646,02 |
|---|------------------|------------------|

NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este grupo se encuentran registrados valores que la empresa tiene a su favor por diferentes conceptos ante el Servicio de Rentas Internas, debidamente sustentados en sus registros contables, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

| 10105 | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 2016 | 2017 |
|----------------|--|-------------------|------------------|
| 1010501 | CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA | 5.554,32 | 1.304,54 |
| | IVA:Crédito Tributario | 455,30 | 0,00 |
| | IVA:Retenciones en la Fuente de IVA que le han sido Efectuadas | 4.659,02 | 1.206,84 |
| | IVA:Compras Locales de Bienes Gravados con tarifa 12% | 35,18 | 86,90 |
| | IVA:Compras Locales de Servicios Gravados con tarifa 12% | 404,82 | 10,80 |
| | IVA:Importaciones de Activos Fijos Gravados con tarifa 12% | 0,00 | 0,00 |
| 1010502 | CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IMPUESTO RENTA | 231.420,39 | 37.432,53 |
| | Anticipo Impuesto 1% | 583,92 | 0,07 |
| | Anticipo Impuesto 2% | 22.493,62 | 5.028,22 |
| | Anticipo Impuesto a la Renta | 9.326,70 | 9.326,70 |
| | Impuesto a la Renta - Crédito Fiscal | 199.016,15 | 23.077,54 |
| | SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 236.974,71 | 38.737,07 |

NOTA 11.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento que registra la empresa en el ejercicio fiscal auditado, demuestra con los saldos y conceptos al 31 de Diciembre del 2016 y 2017, hubo adquisiciones de propiedad, planta y equipo en el año 2017, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos.

| 10201 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 2016 | 2017 |
|--------------|-----------------------------------|-------------|-------------|
| | AFT - Vehículos | 0,00 | 0,00 |
| | Equipos de Computación | 947.051,54 | 947.051,54 |
| | Equipos de Oficina | 183.665,65 | 183.665,65 |
| | Muebles y Enseres | 134.582,59 | 134.582,59 |
| | AFT - Equipos Médicos | 88.616,93 | 88.616,93 |
| | Otros Activos Fijos | 6.682,72 | 6.682,72 |
| | Biblioteca | 2.109,74 | 2.109,74 |
| | Pinacoteca | 1.560,00 | 1.560,00 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| (-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo | -996.950,30 | -996.950,30 |
| SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 367.318,87 | 367.318,87 |

NOTA 12.- ACTIVOS INTANGIBLES

Se encuentran registrados en este rubro, los valores que la empresa mantiene en sus registros contables por concepto de licencias por el uso de software, al 31 de diciembre son los siguientes:

| 10204 | ACTIVO INTANGIBLE | 2016 | 2017 |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| | Licencias Software | 687.904,70 | 687.904,70 |
| | Amortización Acumulada Licencias Software | -198.644,77 | -198.644,77 |
| | SUMA ACTIVO INTANGIBLE | 489.259,93 | 489.259,93 |

NOTA 13.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

La empresa mantiene en sus registros contables tanto en activo como en el pasivo lo referente a Impuestos diferidos, al 31 de diciembre sus saldos son los siguientes:

| 10205 | ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 2016 | 2017 |
|--------------|--|-------------------|------------------|
| | Activo por Impuesto Diferido | 176.258,58 | 10.339,83 |
| | SUMA ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 176.258,58 | 10.339,83 |

NOTA 14.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

En este rubro se encuentra registrado el valor que la empresa mantiene como una inversión a largo plazo que se utilizará para proyectos futuros, al 31 de diciembre el saldo es el siguiente:

| 10207 | OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 2016 | 2017 |
|--------------|---|-----------------|-----------------|
| | Inversión L/P Cronix Tecnologias para la Salud SL | 5.760,00 | 5.760,00 |
| | SUMA OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 5.760,00 | 5.760,00 |

PASIVO

NOTA 15.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En esta cuenta se encuentran registrados saldos pendientes de pago a proveedores locales y proveedores del exterior, la documentación que soporta estos rubros se encuentran en los archivos de la empresa, al 31 de diciembre los saldos son los siguientes:

| 20103 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 2016 | 2017 |
|-------|--|-------------------|-------------------|
| | Proveedores Locales | 126.501,73 | 71.046,40 |
| | Proveedores del Exterior | 72.150,00 | 72.150,00 |
| | SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 198.651,73 | 143.196,40 |

NOTA 16.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En este grupo de cuenta se encuentran registrados los préstamos otorgados por varias instituciones financieras, así como los sobregiros ocasionales concedidos, la documentación que respalda dichos valores mantienen en los archivos de la empresa, al 31 de diciembre los saldos son los siguientes:

| 20104 | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 2016 | 2017 |
|-------|---|-------------------|-------------------|
| | Banco Pichincha Cta. Cte. 3007105304 (Sobregiro Ocasional) | 199.714,09 | 199.882,16 |
| | Banco del Pacífico Cta. Cte 7236409 (Sobregiro Ocasional) | 3.823,75 | 0,00 |
| | Banco de Guayaquil Cta. Cte. 19709965 (Sobregiro Ocasional) | 0,00 | 0,00 |
| | Porción Corriente Principal - Banco Pichincha C.A. | 0,00 | 0,00 |
| | Porción Corriente Principal - Corporación Financiera Nacional | 289.161,54 | 0,00 |
| | Porción Corriente Interés - Banco Pichincha C.A. | 0,00 | 0,00 |
| | Porción Corriente Interés - Corporación Financiera Nacional | 34.460,41 | 0,00 |
| | CXP Banco de Guayaquil - American Express | 0,00 | 41.856,82 |
| | CXP Banco del Pacífico - Pacificard | 0,00 | 13.453,76 |
| | SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 527.159,79 | 255.192,74 |

NOTA 17.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se agrupan las obligaciones de corto plazo que mantiene la empresa ante el Servicio de Rentas Internas por impuestos, las obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y por beneficios a empleados, cuyo pago debe realizarse en el corto plazo. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

| 20107 | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 2016 | 2017 |
|-------|-------------------------------|------|------|
|-------|-------------------------------|------|------|

| | | | |
|---------|--------------------------------------|-----------|-----------|
| 2010701 | Con la Administración Tributaria | 18.992,38 | 2.574,63 |
| 2010703 | Con el IESS | 9.105,37 | 8.193,71 |
| 2010704 | Por Beneficios de Ley a empleados | 47.304,39 | 11.014,41 |
| 2010705 | Participación Trabajadores por pagar | 2.808,81 | 0,00 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 78.210,95 | 21.782,75 |
|---|------------------|------------------|

NOTA 18.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

En este rubro se encuentra registrado una deuda adquirida con Inmoeuropa Cía. Ltda., concedida en el año auditado, el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

| | | | |
|--------------|--|-------------|-------------|
| 20108 | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS | 2016 | 2017 |
|--------------|--|-------------|-------------|

| | | |
|---------------------------|------------|------|
| PCTEC - Inmoeuropa | 658.350,67 | 0,00 |
| PCTEC - Medicalplace S.A. | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|-------------------|-------------|
| SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 658.350,67 | 0,00 |
|---|-------------------|-------------|

NOTA 19.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

En estas cuentas se registran los valores por pagar a largo plazo a los socios por dividendos, préstamos e intereses, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

| | | | |
|--------------|--|-------------|-------------|
| 20204 | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS | 2016 | 2017 |
|--------------|--|-------------|-------------|

| | | |
|--|-------------------|------------------|
| Dividendos por Pagar Socio Carrera Aníbal | 0,00 | 0,00 |
| Dividendos por Pagar Socio Flores Diego | 4.926,65 | 4.926,65 |
| Dividendos por Pagar Socio Cruz José | 3.448,65 | 3.448,65 |
| CXP Socio Carrera Aníbal | 156.552,39 | 0,00 |
| CXP Socio Flores Diego | 16.297,85 | 16.297,85 |
| CXP Socio Cruz José | 5.605,21 | 5.605,21 |
| CXP Intereses Socio Carrera Aníbal | 0,00 | 0,00 |
| CXP Intereses Socio Flores Diego | 3.065,63 | 3.065,63 |
| CXP Intereses Socio Cruz José | 1.054,34 | 1.054,34 |
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS | 190.950,72 | 34.398,33 |

NOTA 20.- ANTICIPO DE CLIENTES

Se encuentran registrados valores entregados de manera anticipada para la realización de un servicio o entrega de un bien a largo plazo, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

| 20206 | ANTICIPOS DE CLIENTES | 2016 | 2017 |
|--------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| | Anticipo de Clientes Call Center | 3.000,00 | 3.000,00 |
| | Anticipo de Clientes Fonomédico | 43,50 | 583,50 |
| | SUMA ANTICIPOS DE CLIENTES | 3.043,50 | 3.583,50 |

NOTA 21.- PASIVO DIFERIDO

La empresa mantiene en sus registros contables tanto en archivo como en pasivo lo referente a Impuestos Diferidos por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), al 31 de diciembre los saldos son los siguientes:

| 20209 | PASIVO DIFERIDO | 2016 | 2017 |
|--------------|--------------------------------|-------------------|-------------|
| | Pasivo por Impuestos Diferidos | 165.918,75 | 0,00 |
| | TOTAL PASIVO DIFERIDO | 165.918,75 | 0,00 |

NOTA 22.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Comprende este rubro, el valor que la empresa mantiene en sus registros contables como pago a realizarse a largo plazo, al 31 de diciembre el saldo es el siguiente:

| 20209 | OTROS PASIVOS NO CORRIENTES | 2016 | 2017 |
|--------------|---|------------------|------------------|
| | Otras Cuentas por Pagar Proveedores | 0,00 | 1.620,00 |
| | Otras Cuentas por Pagar Empleados | 10.703,27 | 16.366,24 |
| | SUMA OTROS PASIVOS NO CORRIENTES | 10.703,27 | 17.986,24 |

NOTA 23.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se encuentran registrados valores pendientes de pago por otros conceptos que se deberán cancelar en el corto plazo, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

| 20113 | OTROS PASIVOS CORRIENTES | 2016 | 2017 |
|--------------|---------------------------------|-------------|-------------|
| | PCTEC - Narváez Yaici | 107.061,76 | 0,00 |

| | | |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| PCTEC - Ambigest Gestión Ambiental | 56.000,00 | 56.000,00 |
| PCTEC - Camacho Carlos | 10.000,00 | 0,00 |
| PCTEC - Narvaez Jaime | 2.000,00 | 2.000,00 |
| PCTEC - Medicalplace S.A | 0,00 | 0,00 |
| SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES | 175.061,76 | 58.000,00 |

NOTA 24.- PATRIMONIO NETO

Las cuentas que conforman el Patrimonio del “**CRONIX CIA. LTDA.**”, cuyos saldos se reflejan en sus Estados Financieros al 31 de diciembre corresponde a:

CAPITAL SOCIAL.- Actualmente se encuentra constituido por las participaciones del señor Anibal Carrera un millón setecientos diez mil seiscientos sesenta dólares estadounidenses (\$ 1.710.66,00), el señor Diego Flores doscientos dólares estadounidenses (\$ 200,00), y señor José Cruz con ciento cuarenta dólares estadounidenses (\$ 140,00).

RESERVA LEGAL.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad del ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que esta se sitúe por lo menos en el 50% del capital social, lo cual no está disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES. - Son valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidos entre los accionistas.

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOCIÓN NIIF'S. - Se origina en la aplicación y adopción de las NIIF'S por primera vez en años anteriores.

RESULTADO DEL EJERCICIO.- Se registra la pérdida del ejercicio auditado.

Los siguientes son los valores y conceptos que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de diciembre.

| PATRIMONIO | | 2016 | 2017 |
|------------|---|---------------------|---------------------|
| 301 | CAPITAL | 1.711.000,00 | 1.711.000,00 |
| | Capital Social Carrera Anibal | 1.710.660,00 | 1.710.660,00 |
| | Capital Social Flores Diego | 200,00 | 200,00 |
| | Capital Social Cruz José | 140,00 | 140,00 |
| 302 | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | 225.921,56 | 1.197.562,59 |
| | Aportes Futuras Capitalizaciones Carrera Anibal | 225.921,56 | 1.197.562,59 |
| 304 | RESERVAS | 17.621,37 | 17.621,37 |
| | Reserva Legal 5% | 17.621,37 | 17.621,37 |

| | | | |
|------------|---|---------------------|---------------------|
| 306 | RESULTADOS ACUMULADOS | - | - |
| | | 1.538.006,82 | 1.777.665,81 |
| | Resultados Acumulados Adopción por Primera Vez NIIF's | -20.072,21 | -20.072,21 |
| | Utilidades Retenidas Ejercicios Anteriores | 69.306,54 | 69.306,54 |
| | | - | - |
| | Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores | 1.587.241,15 | 1.826.900,14 |
| 307 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | -55.683,84 | -44.545,44 |
| | Resultado del Ejercicio | -55.683,84 | -44.545,44 |
| | SUMA PATRIMONIO NETO | 360.852,27 | 1.103.972,71 |

NOTA 25.-RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los siguientes son los valores que conformaron el resultado final del ejercicio económico en el período auditado.

| ESTADO DE RESULTADOS | 2016 | 2017 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| VENTAS | 332.460,21 | 253.481,11 |
| | | |
| OTROS INGRESOS | 28.666,74 | 2.669,30 |
| | | |
| TOTAL INGRESOS | 361.126,95 | 256.150,41 |
| | | |
| COSTO OPERACIONAL | 301.238,97 | 221.354,30 |
| | | |
| UTILIDAD BRUTA | 59.887,98 | 34.796,11 |
| | | |
| GASTOS | 115.571,82 | 79.341,55 |
| | | |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | -55.683,84 | -44.545,44 |

NOTA 26.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria que se presenta en la Declaración de impuesto a la Renta.

| | |
|--|-------------------|
| PERDIDA DEL EJERCICIO | -44.545,44 |
| (-) Participación a Trabajadores | |
| (+) Gastos no Deducibles | 41.449,23 |
| | |
| UTILIDAD GRAVABLE | |
| | |
| IMPUESTO CAUSADO | |
| | |
| PERDIDA SUJETA A AMORTIZACIONES EN PERIODOS SIGUIENTES | -3.096,21 |
| (-) Anticipo determinado a ejercicio fiscal anterior | 10.163,50 |
| (=) Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo determinado | 0,00 |
| (+) Saldo del anticipo pendiente de pago | 0,00 |
| (-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio | 5.028,29 |
| (-) Crédito tributario de años anteriores | 0,00 |
| SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE | -5.028,29 |

NOTA 27.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 28.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de Diciembre de 2017 y a la fecha del informe de los auditores externos, no se produjeron cambios que afecten los rubros que conforman el Balance de Situación de la compañía.

Gerente

Contador