

ENGINEERING BUSINESS SOFTWARE ME&HE CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

ENGINEERING BUSINESS SOFTWARE ME&HE CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	NOTAS	2016 US\$	2015 US\$
4.01.	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,185,086.12	1,2136,455.27
4.03.	OTROS INGRESOS	24,634.32	18,352.09
5.03.	COSTOS DE PRODUCCION	(751,598.51)	(806,047.66)
6.01.	GASTOS DE VENTAS	(28,916.94)	(31,218.72)
6.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	(291,579.07)	(288,236.92)
6.03.	GASTOS FINANCIEROS	(19,354.70)	(11,274.78)
6.08.	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	(27.64)	(571.93)
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	118,443.58	117,457.35
6.06.	GASTO IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	(31,774.26)	(28,091.93)
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	86,669.32	88,765.42



CPA PABLO MEDINA
CONTADOR GENERAL
REG. 310027



ING. LUIS MEDINA
GERENTE GENERAL

e-volution

Software líder en Gestión del Talento Humano (HCM)



ENGINEERING BUSINESS SOFTWARE ME&HE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	NOTAS	2016 US\$	2015 US\$
1. ACTIVOS			
1.01. ACTIVO CORRIENTE			
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	11	514,474.58	512,308.59
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	12	56,464.32	92,678.53
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	13	13,500.26	95,081.91
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14	33,131.37	37,092.87
1.01.07. OTROS ACTIVOS CORRIENTES	15	1,510.25	407.58
		<u>719,080.78</u>	<u>738,569.46</u>
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE			
1.02.01. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	16	205,449.32	214,951.97
1.02.02. PROPIEDADES DE INVERSION	17	238,402.48	-
1.02.10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	18	-	1,531.20
		<u>443,851.80</u>	<u>216,483.17</u>
ACTIVOS TOTALES		<u>1,162,932.58</u>	<u>955,052.63</u>
2. PASIVO			
2.01. PASIVO CORRIENTE			
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTO POR PAGAR		12,163.52	9,447.06
2.01.04. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		7,096.36	7,110.51
2.01.05. PROVISIONES		797.43	964.79
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	19	182,530.26	174,008.38
2.01.10. ANTICIPO DE CLIENTES	20	138,039.06	135,143.78
2.01.13. OTROS PASIVOS CORRIENTES	21	2,858.16	13,724.87
		<u>343,284.79</u>	<u>340,399.39</u>
2.02. PASIVO A LARGO PLAZO			
2.02.03. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	22	172,135.96	63,400.59
2.02.07. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	23	95,652.11	74,661.73
2.02.09. PASIVO DIFERIDO	24	-	228.84
		<u>267,788.07</u>	<u>138,291.16</u>
PASIVOS TOTALES		<u>611,072.85</u>	<u>478,690.55</u>
3. PATRIMONIO			
3.01. CAPITAL		15,500.00	15,500.00
3.04. RESERVAS	25	521,646.22	372,096.66
3.05. OTROS RESULTADOS INTEGRALES	26	(9,750.09)	-
3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	27	(62,205.73)	-
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO		86,669.32	88,765.42
		<u>551,859.72</u>	<u>476,362.08</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1,162,932.58</u>	<u>955,052.63</u>


CPA PABLO MEDINA
CONTADOR GENERAL
REG. 310037


ING. LUIS MEDINA
GERENTE GENERAL

ENGINEERING BUSINESS SOFTWARE MESHE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31/DICIEMBRE/2016

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

VENTAS	1,185,065.12	
+/- MOVIMIENTO CUENTAS POR COBRAR	37,055.45	
+/- ANTICIPO DE CLIENTES	-	
+/- SOPORTE Y MANTENIMIENTO POR PRESTAR	<u>2,895.28</u>	1,225,036.85

EFFECTIVO PAGADO Y RECIBIDO DE PROVEEDORES, EMPLEADOS Y SOCIOS

+/- MOVIMIENTO ANTICIPO PROVEEDORES	83,078.49	
+/- MOVIMIENTO OTRAS CUENTAS POR COBRAR EXEMPLEADOS	7.90	
+/- MOVIMIENTO ANTICIPO EMPLEADOS	241.40	
+/- MOVIMIENTO SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	496.84	
+/- MOVIMIENTO CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	2,716.46	
+/- MOVIMIENTO PROVISIONES	308.26	
+/- MOVIMIENTO BENEFICIOS POR PAGAR	1,399.44	
+/- OBLIGACIONES CON EL IESS	3,905.75	
+/- PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	20,707.01	
+/- SUELDOS POR PAGAR	6.32	
+/- GASTOS POR PAGAR EMPLEADOS	1,206.15	
+/- GASTOS POR PAGAR FUNCIONARIOS	9,654.24	
+/- PRESTACIONES SOCIALES LARGO PLAZO	2,074.08	
- COSTOS DE PRODUCCION	722,468.59	
- GASTOS DE VENTAS	28,916.94	
- GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>281,158.38</u>	-975,663.17

VARIOS

+/- MOVIMIENTO IVA	1,557.17	
+/- MOVIMIENTO RTE. IMP. RTA.	2,404.14	
+/- MOVIMIENTO CREDITO TRIBUTARIO IVA	0.19	
+/- MOVIMIENTO CUENTAS POR PAGAR CON ADM. TRIBUTARIA	924.27	
- I.R. POR PAGAR DEL EJERCICIO	28,574.28	
- GASTOS FINANCIEROS	<u>15,328.61</u>	-39,017.12

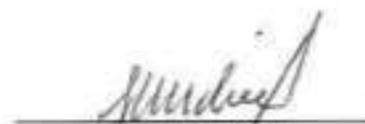
e-volution

Software líder en Gestión del Talento Humano (HCM)



EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	—————	210,356.56
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
- INVERSIONES TEMPORALES	-290,783.75	
+ INTERESES FINANCIEROS	18,033.98	
+ OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	4,019.38	
- ADQUISICIÓN DE MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	-88.46	
- ADQUISICION DE EQUIPOS DE COMPUTACION	-494.21	
- ADQUISICION DE EDIFICIOS	-238,402.48	
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	—————	-507,696.54
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
+/- OBLIGACIONES BANCARIAS C.P.	-14.15	
+/- OBLIGACIONES BANCARIAS L.P.	106,735.37	
+/- OTROS PASIVOS A L.P.	-	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	—————	106,721.22
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		-188,617.76
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO		274,827.79
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO		<u>86,210.03</u>


CP. PABLO MEDINA
CONTADOR GENERAL
REG. 310037


ING. LUIS MEDINA
GERENTE GENERAL

ENGINEERING BUSINESS SOFTWARE MESSE CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31/DICIEMBRE/2016

	CAPITAL PAGADO	RESERVA LEGAL	RESERVA ESPECIAL	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	PERDIDAS ACUMULADAS
SALDO AL 31/DIC/00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
APORTE DE SOCIOS 2001	400.00						
PERDIDA NETA AÑO 2001							-6,415.57
APROPIACION PARA RESERVAS							
SALDO AL 31/DIC/01	400.00	0.00	0.00	0.00			-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2002							
UTILIDAD NETA AÑO 2002				642.11			
APROPIACION PARA RESERVAS		20.64		-20.64			
SALDO AL 31/DIC/02	400.00	20.64	0.00	621.47			-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2003							
UTILIDAD NETA AÑO 2003				9,944.21			
APROPIACION PARA RESERVAS		207.01	302.15	-649.15			
SALDO AL 31/DIC/03	400.00	277.65	302.15	8,016.52			-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2004							
UTILIDAD NETA AÑO 2004				5,010.14			
APROPIACION PARA RESERVAS		176.38	4,883.43	-5,059.61			
SALDO AL 31/DIC/04	400.00	454.03	5,275.56	5,766.85			-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2005							
UTILIDAD NETA AÑO 2005	15,100.00			6,252.08			
APROPIACION PARA RESERVAS		313.13	3,351.28	-3,654.41			

SALDO AL 31/DIC/06	16,600.00	767.16	8,026.86	12,303.12	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2006	-				
UTILIDAD NETA AÑO 2006				3,768.13	
APROPRIACION PARA RESERVAS			8,949.55	-5,949.55	
SALDO AL 31/DIC/2006	16,600.00	767.16	14,576.41	10,164.70	-4,415.57
APORTE DE SOCIOS 2007	-				
UTILIDAD NETA AÑO 2007			375.52	3,586.67	3,741.17
APROPRIACION PARA RESERVAS			1,142.88	-9,969.38	-8,826.70
SALDO AL 31/DIC/2007	16,600.00	1,142.88	18,137.08	9,969.38	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2008	-				
UTILIDAD NETA AÑO 2008			1,587.85	-5,141.76	31,753.00
APROPRIACION PARA RESERVAS			2,730.33	30,560.32	-5,141.76
SALDO AL 31/DIC/2008	16,600.00	2,730.33	21,711.19	30,560.32	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2009	-				
UTILIDAD NETA AÑO 2009			823.71	30,165.35	12,474.11
APROPRIACION PARA RESERVAS			3,354.04	-18,265.37	-30,789.06
SALDO AL 31/DIC/2009	16,600.00	3,354.04	21,870.94	18,265.37	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2010	-				
UTILIDAD NETA AÑO 2010			11,860.40	60,544.97	-11,860.40
APROPRIACION PARA RESERVAS			3,354.04	58,960.34	-11,860.40
SALDO AL 31/DIC/2010	16,600.00	3,354.04	63,728.94	58,960.34	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2011	-				
UTILIDAD NETA AÑO 2011			2,527.25	48,017.72	30,552.85
APROPRIACION PARA RESERVAS			6,243.62	-90,544.97	-88,297.12
AFFECTACION DE PREVISION JUBILACION PATRONAL AÑOS ANTERIORES					
SALDO AL 31/DIC/2011	16,600.00	5,881.29	105,501.04	28,968.42	-6,415.57

SALDO AL 31/DIC/2011	15,500.00	5,881.25	100,501.54	25,958.42	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2012	-				
UTILIDAD NETA AÑO 2012				17,018.15	
APROPRIACION PARA RESERVAS		1,027.54	18,525.21	-20,552.85	
AFECCION DE ADOPCION 1ERA VEZ DE NIF'S			60,764.14		
SALDO AL 31/DIC/2012	15,500.00	8,908.79	84,342.11	23,433.72	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2013	-				
UTILIDAD NETA AÑO 2013				171,390.33	
APROPRIACION PARA RESERVAS		890.91	16,167.24	-17,018.15	
CORRECCION DE ERRORES AÑOS ANTERIORES			19,681.09		
SALDO AL 31/DIC/2013	15,500.00	7,759.84	80,728.35	177,805.90	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2014	-				
UTILIDAD NETA AÑO 2014				132,218.23	
APROPRIACION PARA RESERVAS			171,390.33	-171,390.33	
CORRECCION DE ERRORES AÑOS ANTERIORES					
SALDO AL 31/DIC/2014	15,500.00	7,759.84	232,118.59	138,633.80	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2015	-				
UTILIDAD NETA AÑO 2015				88,785.42	
APROPRIACION PARA RESERVAS			132,218.23	-132,218.23	
CORRECCION DE ERRORES AÑOS ANTERIORES					
SALDO AL 31/DIC/2015	15,500.00	7,759.84	354,336.82	95,190.99	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2016	-				
UTILIDAD NETA AÑO 2016				88,689.32	
APROPRIACION PARA RESERVAS			88,785.42	-88,785.42	
CORRECCION DE ERRORES AÑOS ANTERIORES					-1,421.59
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION 1ERA VEZ NIF'S			80,764.14		-80,764.14
POR CAMBIOS EN SUPUESTOS ACTUALES					-9,780.09

e-volution

Software Líder en Gestión del Talento Humano (HCM)




ING. LUIS MEDINA
GERENTE GENERAL


CPA PABLO MEDINA
CONTADOR GENERAL
(REG. 310037)

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

1. Información general

Engineering Business Software Me&He Cía. Ltda. es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede principal del negocio es en Quito en las calles José Arizaga 112 y Jorge Drom Edificio Aristo Plaza Oficina 43. Sus actividades principales son el desarrollo e implementación de software de talento humano y nómina. Tiene más de 15 años en el mercado.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias originados de la venta de licencias del software e-volution se reconocen cuando se instalan en el servidor del cliente dichas licencias. Los ingresos de actividades ordinarias por implementación del software e-volution se registran mes a mes mientras dura la implementación. Los ingresos ordinarios por Servicios Prestados, Requerimientos y Capacitación, se registran en el momento que se originan. Los ingresos por Soporte y Mantenimiento del software e-volution, se registran en el momento en que se devenga la prestación, pero son facturados por adelantado originándose un pasivo por Ingresos pagados por anticipado. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar al Servicio de Rentas Internas y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

- Oficinas o Edificios 1.667% anual (60 años)
- Muebles y enseres 10% anual (10 años)
- Impresoras y monitores 10% anual (10 años)
- Computadoras y CPUs 16.667% anual (6 años)
- Instalaciones de Infraestructura 6.667% anual (15 años)
- Servidores 10% anual (10 años)

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales (un mes de crédito), y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Código del Trabajo por la jubilación patronal a la cual acceden todos los empleados que cumplan 25 años de trabajo en la Compañía. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción del Gerente General, puede acceder a este beneficio. Para este fin, la Empresa anualmente provisiona un valor anual de acuerdo a un Estudio Actuarial. Como establece la Ley de Régimen Tributario Interno sólo el valor provisionado para aquellos empleados que trabajan 10 o más años, es deducible del Impuesto a la Renta.

Así mismo la Ley establece que es deducible la provisión por desahucio para todos los empleados. El cálculo se lo realiza junto al Estudio Actuarial.

3. Ingresos Operacionales

Cuenta Contable	Concepto	2016 en US\$	2015 en US\$
4.01.02.01.001	Licencias	269,665.00	319,779.20
4.01.02.01.002	Implementación	468,184.45	522,817.94
4.01.02.01.003	Soporte	391,094.94	284,466.10
4.01.02.01.004	Requerimientos	30,619.25	48,731.00
4.01.02.01.007	Capacitación	6,648.00	7,600.00
4.01.02.01.008	Servicios Prestados	18,874.48	52,739.60
4.01.18.01.001	Util. Vta. Activos	-	321.43
	Total	1,185,086.12	1,236,455.27

Las Licencias y la Implementación del software e-volution, han bajado para este año 2016, en un 16% y 10%, respectivamente debido a que se ha vendido menos que el anterior año.

4. Otros Ingresos

Cuenta Contable	Concepto	2016 en US\$	2015 en US\$
4.03.02.	Intereses Financieros	20,614.94	18,116.42
4.03.05.	Otras Rentas	4,019.38	235.67
	Total	24,634.32	18,352.09

5. Costos de Producción

Cuenta Contable	Concepto	2016 en US\$	2015 en US\$
5.03.01.	Sueldos y Salarios	491,835.47	516,410.84
5.03.02.	Aportes a la Seguridad Social	100,663.26	101,907.67
5.03.03.	Beneficios Sociales	70,827.50	81,749.85
5.03.04.	Gastos Planes de Beneficios a Empleados	8,087.21	20,030.71
5.03.08.	Mantenimiento y Reparaciones	5,480.80	5,693.76
5.03.09.	Arrendamiento Operativo	21,000.00	22,500.00
5.03.17.	Gastos de Viaje	48,847.51	53,123.55
5.03.18	Servicios Varios	4,856.76	4,631.28
	Total	751,598.51	806,047.66

6. Gastos de Ventas

Cuenta Contable	Concepto	2016 en US\$	2015 en US\$
6.01.01.	Sueldos y Salarios	18,983.32	13,959.79
6.01.02.	Aportes a la Seguridad Social	3,339.41	2,488.74
6.01.03.	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	2,090.79	1,725.53
6.01.10.	Comisiones (Comisión a Sociedades)	-	1,928.70
6.01.11.	Promoción y Publicidad	4,092.73	10,946.96
6.01.17.	Gastos de Viaje	410.69	169.00
	Total	28,916.94	31,218.72

7. Gastos Administrativos

Cuenta Contable	Concepto	2016 en US\$	2015 en US\$
6.02.01.	Sueldos y Salarios	114,392.94	120,920.89
6.02.02.	Aportes a la Seguridad Social	15,862.25	15,472.66
6.02.03.	Benef. Sociales e Indemnizaciones	8,156.31	8,045.11
6.02.05.	Honorarios, Comisiones	70,613.96	67,856.47
6.02.06.	Remun. a Otros Trabajadores	2,568.50	2,334.00
6.02.08.	Mantenimiento y Reparaciones	6,676.73	5,439.39
6.02.12.	Combustibles	5,118.85	4,324.58
6.02.14.	Seguros y Reaseguros	7,193.74	6,484.21
6.02.15.	Transporte	308.00	-
6.02.16.	Gastos de Gestión	2,755.69	3,371.68
6.02.18.	Servicios Varios	19,135.02	18,444.45
6.02.19.	Notarios y Registradores	252.20	210.18
6.02.20.	Impuestos, Contribuciones y Otros	12,352.98	8,452.95
6.02.21.	Depreciaciones	11,130.85	8,798.54
6.02.23.	Gasto de Deterioro	-	-
6.02.27.	Otros Gastos	5,379.59	6,808.35
6.02.29.	Suministros y Materiales	9,681.46	11,273.46
	Total	291,579.07	306,744.87

8. Gastos Financieros

Dentro de los gastos financieros hay gastos por garantías bancarias que ascienden al valor de US\$ 483.21 al 31 de diciembre de 2016. Las garantías pendientes eran:

BANCO	No. Garantía	Fecha de vencimiento	Valor	Cliente	Concepto
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI	49536500	21/04/2017	4,054.79	BANCO DE LOJA	Garantía de fiel cumplimiento del contrato de soporte

9. Pérdida en Venta o Baja de Activo Fijo

Corresponde a la baja de muebles y enseres por no cumplir con la definición de activo fijo.

10. Gasto Impuesto a la Renta del Ejercicio

Cuenta Contable	Concepto	2016 en US\$	2015 en US\$
6.06.01.01.001	Gasto Impuesto a la Renta Corriente	30,471.90	28,574.28
6.06.01.01.002	Gasto Impuesto a la Renta Diferido	1,531.20	117.65
6.06.01.01.003	Ingreso Impuesto a la Renta Diferido	(228.84)	-
	Total	31,774.26	28,691.93

11. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Cuenta Contable	Concepto	2016 en US\$	2015 en US\$
1.01.01.01	Caja	100.00	100.00
1.01.01.02	Bancos	86,210.03	274,827.79
1.01.01.03	Inversiones Financieras	528,164.55	237,380.80
	Total	614,474.58	512,308.59

12. Activos Financieros

Cuenta Contable	Concepto	2016 en US\$	2015 en US\$
1.01.02.05.001	Clientes Locales	54,892.58	91,948.03
1.01.02.08.001	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	7.90	-
1.01.02.09.001	Anticipos y Cuentas por Cobrar Empleados	4,772.30	5,013.70
1.01.02.90.	(-)Provisión Cuentas Incobrables	(3,208.46)	(4,283.20)
	Total	56,464.32	104,510.00

13. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Cuenta Contable	Concepto	2016 en US\$	2015 en US\$
1.01.04.01.	Seguros Pagados Por Anticipado	8,270.34	7,773.50
1.01.04.03.	Anticipo a Proveedores	5,229.92	88,308.41
	Total	13,500.26	96,081.91

14. Activos por Impuestos Corrientes

Cuenta Contable	Concepto	2016 en US\$	2015 en US\$
1.01.05.01.	Crédito Tributario IVA	10,798.26	12,355.43
1.01.05.02.	Crédito Tributario Imp. Rta.	22,333.30	24,737.44
1.01.05.04.	Crédito Tributario Saldo Favor IVA	(0.19)	-
	Total	33,131.37	55,123.20

15. Otros Activos Corrientes

Corresponde a intereses ganados por cobrar de inversiones con fecha de vencimiento en el año 2017.

16. Activo Fijo Tangible

	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina en US\$	Equipos de Computación en US\$	Edificios en US\$	Total en US\$
Costo				
1 enero de 2016	36,246.03	30,648.66	181,643.55	248,538.24
Adiciones	142.63	1,513.21	-	1,655.84
Disposiciones	(2,505.19)	(11,480.62)	-	(13,985.81)
31 diciembre de 2016	33,883.47	20,681.25	181,643.55	236,208.27
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados				
1 enero de 2016	10,735.06	15,787.29	7,063.92	33,586.27
Depreciación anual	2,626.80	3,158.85	5,345.20	11,130.85
Deterioro del valor	-	-	-	-
Menos depreciación acumulada de los activos (dispuestos)	(2,477.55)	(11,480.62)	-	(13,958.17)
31 diciembre de 2016	10,884.31	7,465.52	12,409.12	30,758.95
Importe en libros				
31 diciembre de 2016	22,999.16	13,215.73	169,234.43	205,449.32

17. Propiedades de Inversión.

Corresponde a las oficinas 53,54 y 55 del Edificio Plus 1, ubicadas en Jorge Drom y Gaspar de Villarreal en la ciudad de Quito, que se adquirieron en Junio del año 2016 como inversión.

18. Otros Activos no Corrientes

Por resolución del SRI NAC-DGECCGC15-0000012 del 04 de diciembre de 2015, los activos por impuestos diferidos generados por la Provisión de la Jubilación Patronal de empleados con menos de 10 años en la empresa, no serán reconocidos, por lo que se dio de baja esta cuenta.

19. Otras Obligaciones Corrientes

Cuenta Contable	Concepto	2016 en US\$	2015 en US\$
2.01.07.01.	Con la Administración Tributaria	37,167.77	36,243.50
2.01.07.02.	Imp. A la Rta. Por Pagar	30,471.90	28,574.28
2.01.07.03.	Con el IESS	21,088.72	17,182.97
2.01.07.04.	Por Beneficios de Ley a Empleados	72,700.06	71,300.62
2.01.07.05.	Participación Trabajadores por pagar	20,901.81	20,707.01
	Total	182,330.26	174,008.38

20. Anticipo de Clientes

Cuenta Contable	Concepto	2016 en US\$	2015 en US\$
2.01.10.01.001	Soporte y Mantenimiento por Prestar	138,039.06	135,143.78
2.01.10.01.002	Anticipo de Clientes	-	-
	Total	<u>138,039.06</u>	<u>135,143.78</u>

21. Otros Pasivos Corrientes

Cuenta Contable	Concepto	2016 en US\$	2015 en US\$
2.01.13.04.001	Sueldos por Pagar	-	6.32
2.01.13.04.002	Gastos por Pagar Empleados	71.55	1,277.70
2.01.13.04.004	Gastos por Pagar Funcionarios	2,786.61	12,440.85
	Total	<u>2,858.16</u>	<u>13,724.87</u>

22. Obligaciones con Instituciones Financieras

Corresponde a la porción a largo plazo de la deuda con el Banco General Rumiñahui a 5 años plazo a una tasa del 11.22% para financiar la compra de las nuevas oficinas en el Edificio Aristo Plaza y también a un préstamo a 5 años para comprar oficinas en el Edificio Plus 1 al 9.76%.

23. Provisiones por Beneficios a Empleados

Cuenta Contable	Concepto	2016 en US\$	2015 en US\$
2.02.07.01.001	Provisión Jubilación Patronal	82,201.23	57,656.84
2.02.07.01.002	Provisión para Desahucio	13,450.88	17,004.89
	Total	<u>95,652.11</u>	<u>74,661.73</u>

24. Pasivo por Impuesto Diferido

Se dejó la cuenta en cero, ya que el SRI según Resolución NAC-DGECCGC15-00000012 del 04 de diciembre de 2015, no reconoce Pasivos Diferidos por Jubilación Patronal.

25. Reservas

Cuenta Contable	Concepto	2016 en US\$	2015 en US\$
3.04.01.01.001	Reserva Legal	7,759.84	7,759.84
3.04.02.01.001	Reserva Facultativa	513,886.38	364,336.82
	Total	459,440.49	372,096.66

26. Otros Resultados Integrales

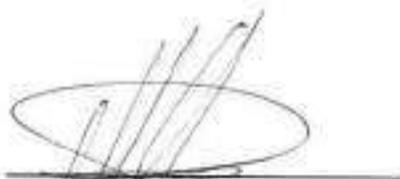
Corresponde a cambios en supuestos actuariales de la jubilación patronal y el desahucio del personal de la empresa

27. Resultados Acumulados

Incluye los ajustes por Conversión a NIIF's por primera vez por US\$ 60,784.14 y la afectación a Resultados de años anteriores de una parte de la provisión de desahucio de 2014 y 2015 que no se registró por de valor de US\$ 1,421.59.

28. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Socios y autorizados para su publicación el 31 de Marzo de 2017.


 CPA Ing. Pablo Medina G.
CONTADOR GENERAL
REG.310037


 Ing. Luis Medina
GERENTE GENERAL