

# **INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.**

---

---

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**(En dólares Americanos)**

---

**El presente Documento consta de:**

- **Estados Financieros Comparativos**
- **Notas a los Estados Financieros**

Correspondientes al ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2016, elaborados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

**INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.**  
**INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE**  
 (Expresado en dólares)

ACTIVO	NOTAS	2016	2015
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7	7 152,34	7 920,28
ACTIVOS FINANCIEROS	8	59 837,93	115 359,42
INVENTARIOS	9	-	1 860,27
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10	6 292,78	2 400,48
ACTIVOS POR DEPUESTOS CORRIENTES	11	95 035,29	65 976,54
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS		-	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		-	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>158 708,34</b>	<b>199 574,99</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12	28 647,71	33 230,67
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION		-	-
PROPIEDADES DE INVERSION		-	-
ACTIVOS BIOLÓGICOS		-	-
ACTIVO INTANGIBLE		-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	13	3 000,00	4 274,76
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		-	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-	-
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>31 647,71</b>	<b>37 505,43</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>170 356,05</b>	<b>237 080,42</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS		-	-
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS		-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14	27 722,62	43 801,92
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	15	10 636,44	-
PROVISIONES		-	-
PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS		-	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	16	24 150,92	34 655,69
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	17	15 280,74	15 231,93
OTROS PASIVOS FINANCIEROS		-	-
ANTICIPOS DE CLIENTES	18	1 364,77	549,58
PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS		-	-
PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	19	20 796,41	16 342,54
OTROS PASIVOS CORRIENTES		-	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>92 957,10</b>	<b>110 582,16</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		-	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		-	-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	20	64 447,20	91 608,13
OBLIGACIONES EMITIDAS		-	-
ANTICIPOS DE CLIENTES		-	-
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	21	10 668,25	9 993,69
OTRAS PROVISIONES		-	-
PASIVO IMPERDIDO		-	-
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		-	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>75 115,45</b>	<b>101 601,82</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>168 072,55</b>	<b>212 184,00</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL	22	10 000,00	10 000,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		-	-
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES		-	-
RESERVAS	23	2 565,54	2 565,54
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	24	-8 706,77	7 648,05
RESULTADOS DEL EJERCICIO	25	-1 482,37	5 080,75
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2 376,40</b>	<b>25 254,34</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>170 448,95</b>	<b>237 438,34</b>

*Ramiro Ramero*  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: HILSEHU RAMERO MONCAYO PALACIOS  
 CI/RUC: 17246699

*María Patricia Injueza Vega*  
 CONTADOR GENERAL  
 NOMBRE: MARÍA PATRICIA INJUEZA VEGA  
 CI/RUC: 1724145001

**INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.**

**INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

**AL 31 DE DICIEMBRE**

**(Expresado en dólares)**

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		304.143,43	491.730,88
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		-	-163.828,17
GANANCIA BRUTA		<u>304.143,43</u>	<u>327.902,71</u>
(+) OTROS INGRESOS		27.047,18	-
TOTAL INGRESOS		331.190,61	327.902,71
(-) GASTOS DE VENTA		215.913,54	277.005,28
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION		111.544,10	41.033,20
(-) GASTOS FINANCIEROS		381,78	266,49
(-) OTROS GASTOS		-	-
TOTAL GASTOS		<u>327.839,42</u>	<u>318.304,97</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS		3.351,19	9.597,74
(-) PARTICIPACION DE TRABAJADORES		502,68	1.439,66
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		<u>2.848,51</u>	<u>8.158,08</u>
(-) IMPUESTO A LA RENTA (CONCILIACION TRIBUTARIA)		-1.330,88	-3.117,33
GANANCIA O PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>-1.482,37</u>	<u>5.040,75</u>



REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: EUSEBIO RAMIRO MONCAYO PALACIOS  
CI/RUC: 1708465693



CONTADOR GENERAL  
NOMBRE: MARCIA PATRICIA INIGUEZ VEGA  
CI/RUC: 1709814352001





**INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2016  
(En dólares Americanos)**

---

**1. ANTECEDENTES**

**LA INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA.:** Es una Compañía legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 31 de octubre del 2001, ante el Dr. Gustavo Flores Uscategui en la Notaría Novena del cantón Quito.

**OBJETO SOCIAL:** La Compañía se dedica a rebobinado y mantenimiento industrial de motores AC y DC, velocidad variable, generadores, soldadoras y transformadores eléctricos, balanceo dinámico, provisión de repuestos y materiales para la reparación de equipos industriales, importación y exportación de toda clase de repuestos en general.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:** En la Urbanización San Nicolás entre Olivos y Cafetos junto a la Urbanización el Cabre.

**CAPITAL:** Con escritura del 19 de Noviembre del 2001 de la Notaría Novena e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 5037 tomo 132 del 12 de octubre del 2001, según la resolución No. 01.Q.IJ.005502 de la Superintendencia de Compañías de Quito se registra el capital de la compañía.

Los estados financieros de INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA., correspondientes al ejercicio 2016 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 29 de marzo del 2017.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2.1. BASES DE PRESENTACION**

Los estados financieros anuales de la empresa INDUTECSE INDUSTRIA TECNICA SERVICIOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2016 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa, y expuestos por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los Señores Socios en Junta General.

Se muestra la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

## **2.2. MONEDA**

Las presentes cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser esta la moneda funcional del entorno económico en que opera la empresa.

## **2.3. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES y que los datos contenidos en los estados financieros fueron verificados debidamente, sus afirmaciones contenidas bajo principios de las normas básicas y técnicas de contabilidad según el marco conceptual: las características cualitativas de la información en los Estados Financieros; el reconocimiento y medición de activos, pasivos ingresos y gastos.

## **2.4. INFORMACION REFERIDA AL EJERCICIO 2015**

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en este informe, referida al ejercicio 2015 se presenta, a efectos comparativos, con la información al ejercicio 2016.

## **2.5. PRINCIPIOS DE NEGOCIO EN MARCHA**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

## **3. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION APLICADOS**

En la elaboración de los Estados Financieros anuales correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

### **3.1. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

Los bienes comprendidos en Propiedad, Planta y Equipo de uso propio se encuentran registrados a su costo de adquisición, neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro si lo hubiere.

Las depreciaciones se calculan aplicando el método de línea recta sobre los costos de adquisición de los activos, menos su valor residual, que de acuerdo a política diseñada por la empresa es del 10% para todo el rubro de Propiedad Planta y Equipo.

La depreciación de los activos básicamente, corresponde a los porcentajes de depreciación según el siguiente cuadro. (Determinándose en función de los años de vida útil estimados, considerando un valor residual).

A continuación se presentan los principales períodos de vida útil utilizados para la depreciación de los activos:

Concepto	Años de Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Herramientas	10 años
Vehículos	5 años
Edificios	20 años
Equipo de Computación	3 años

La Gerencia estima razonable los años de vida útil de los activos en mención.

### **3.2. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES Y CORRIENTES**

- **Efectivo y equivalentes de efectivos:** Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja, depósitos bancarios y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgos de cambios de su valor.
- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:** Se reconocerán inicialmente al costo.

Para los servicios prestados a clientes comerciales a crédito corto plazo, se reconoce una cuenta por cobrar al importe de la factura.

- **Pasivos Financieros:** La empresa no registra en los estados financieros, operaciones relacionadas con pasivos Financieros (Inversiones en Asociadas, Derivados, etc.)

### **3.3. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS.**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el

patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

Sólo se reconocen ingresos ordinarios cuando pueden ser estimados con fiabilidad y en función del grado de realización de la prestación del servicio a la fecha del estado de situación financiera.

El Estado de Resultados se presenta por el método de Función.

### **3.4. CLASIFICACION DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES.**

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

### **3.5. INDEMNIZACIONES POR CESE Y RETRIBUCIONES POST EMPLEO.**

#### **DESAHUCIO**

De acuerdo al código laboral del país, la empresa está obligada a indemnizar a aquellos empleados que sean despedidos sin causa justificada. No existe plan alguno de reducción de personal, sin embargo la empresa ha realizado la provisión por este concepto.

#### **JUBILACION**

En base al cálculo actuarial se registrará la provisión respectiva considerando los siguientes criterios:

Los planes de beneficios definidos, la obligación de la empresa consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores y tanto el riesgo actuarial (de que los beneficios tengan un costo mayor que el esperado) como el riesgo de inversión son asumidos por la empresa, si las diferencias actuariales o el rendimiento de la inversión son menores de lo esperado, las obligaciones de la empresa pueden verse afectadas.

Para los planes de beneficios definidos, la empresa registra el gasto correspondiente a estos compromisos siguiendo el criterio del devengo durante la vida laboral de los empleados mediante el avalúo del perito actuarial autorizado por la Superintendencia de Compañías, a la fecha de los estados financieros.

Los compromisos por planes de beneficios definidos representan el valor actual de las obligaciones devengadas, una vez deducido el valor razonable de los activos.

### **3.6. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

El resultado por impuesto a las ganancias del período, se determinara como la suma del impuesto corriente de la empresa y resulta de la aplicación de la tarifa para Sociedades sobre la base imponible del periodo, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos y créditos tributarios, tanto por pérdidas tributarias como por deducciones. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria generan las diferencias temporarias y los impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando la tasa impositiva para Sociedades que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias deducibles y hacer efectivos los créditos tributarios.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias Imponibles.

Las rebajas que se puedan aplicar al monto determinado como pasivo por impuesto corriente, se imputan en resultados como un abono al rubro impuesto a las ganancias.

### **3.7. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

## **4. OPERACIONES CON ENTIDADES VINCULADAS**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 la empresa no mantiene cuentas con empresas vinculadas. Registra deudas con socios.

**5. EVENTOS SUBSECUENTES:**

A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de eventos que puedan afectar la posición financiera de la compañía.

**6. FORMULACION DE CUENTAS ANUALES**

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Gerencia, y posterior aprobación por la Junta General de Socios, un juego completo de Estados Financieros comprende: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, todos firmados por el Gerente y Contador.

**7. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO: Conformado por:**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>7.152,34</b>	<b>7.978,28</b>
BANCO INTERNACIONAL CTA. 020-011008-4	5.946,82	7.907,92
BANCO PICHINCHA CTA. 30699620-04	1.205,52	70,36

a) Corresponde a las cuentas bancarias aperturas por la Compañía.

**8. ACTIVOS FINANCIEROS: Conformado por:**

		<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>59.837,83</b>	<b>115.359,42</b>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	a	60.442,25	120.871,33
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES		60.442,25	120.871,33
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	b	-604,42	-5.511,91

a) Corresponde a la cartera comercial al cierre del periodo.

b) Corresponde a la provisión para cuentas comerciales.

**9. INVENTARIOS: Conformado por:**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>-</b>	<b>7.860,27</b>
INV. PROD. TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN	0,00	7.477,77
HERRAMIENTAS	0,00	382,50

Corresponde a los inventarios de mercadería y herramientas en almacén adquiridos a terceros.

**10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

		2016	2015
<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>6.762,78</b>	<b>2.400,48</b>
ANTICIPOS A PROVEEDORES	a	6.012,78	1.035,06
ANTICIPO DE PROVEEDORES		6.012,78	1.035,06
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	b	750,00	1.365,42
ANTICIPOS A SUELDOS		750,00	1.365,42

- a) Corresponde a anticipos entregados a Proveedores a liquidarse máximo en 30 días según establecido en políticas.
- b) Corresponde a anticipo a sueldos: anticipos a empleados a liquidarse siguiente mes.

**11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Conformado por:**

		2016	2015
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>65.035,29</b>	<b>65.976,54</b>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	a	41.051,26	44.222,01
CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES DE IVA		41.051,26	44.222,01
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	b	23.984,03	21.754,53
1% RETENIDO EN LA FUENTE		23.984,03	21.754,53

- a) Corresponde a: Retenciones efectuadas a la empresa a compensarse en declaraciones mensuales de impuestos.
- b) Corresponde a: Retenciones en la fuente efectuadas a la empresa, saldo del ejercicio corriente a compensarse en ejercicios futuros.

**12. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO: Conformado por:**

		2016	2015
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>28.647,71</b>	<b>33.253,67</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	a	<b>115.933,37</b>	<b>115.933,37</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO		108.263,88	108.263,88
HERRAMIENTAS		7.669,49	7.669,49
<b>(-)DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</b>	b	<b>-87.285,66</b>	<b>-82.679,70</b>
DEPRE. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO		-82.093,77	-78.178,06
DEPRE. ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION		-5.191,89	-4.501,64

- a) Corresponde a: Maquinaria y Equipo que constituye el Equipo de Oficina y el Equipo de Pruebas, y herramientas, este rubro se maneja mediante política establecida para Propiedad, Planta y Equipo.

b) Corresponde al gasto depreciación global de sus activos.

**13. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS:** Conformado por:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>3.008,00</b>	<b>4.204,76</b>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	3.008,00	4.204,76

Corresponde a impuestos diferidos, resultado de registros actuariales, depreciación activos fijos, a ser recuperados en periodos futuros, cuando cumplan la condición de deducibilidad.

**14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:** Conformado por:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>20.722,82</b>	<b>43.801,92</b>
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	20.722,82	43.801,92

Corresponde a las cuentas por pagar a proveedores, los créditos otorgados a la Compañía son de máximo 30 días.

**15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:** Conformado por:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>10.636,44</b>	-
SOBREGIROS OCASIONALES	10.636,44	-

Corresponde a sobregiros ocasionales otorgado por el Banco Internacional

**16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:** Conformado por:

		2016	2015
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>24.150,92</b>	<b>25.704,67</b>
<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>a</b>	<b>299,69</b>	<b>433,33</b>
IMPUESTOS POR PAGAR		299,69	433,33
<b>CON EL IEES</b>	<b>b</b>	<b>3.490,51</b>	<b>6.716,34</b>
APORTES POR PAGAR		1.718,38	3.832,28
FONDOS DE RESERVA		757,00	1.265,33
PRESTAMO QUIROGRAFARIOS		1.015,13	1.618,73
<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>c</b>	<b>19.858,04</b>	<b>26.066,66</b>
NOMINA POR PAGAR		7.316,27	12.753,78
DECIMO TERCER SUELDO		1.889,11	1.907,98
DECIMO CUARTO SUELDO		2.306,71	2.684,50
VACACIONES		8.181,39	8.720,40
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS		164,56	-
<b>PARTICIPACION TRABAJADORES DEL EJERCICIO</b>	<b>d</b>	<b>502,68</b>	<b>1.439,66</b>

- a) Con la Administración Tributaria: corresponde a las retenciones en la Fuente y de IVA por pagar del mes de diciembre del año 2016.
- b) Con el IEES: corresponde a las deudas con el Seguro Social por aportes, fondos de reserva y préstamos del mes de diciembre del 2016.
- c) Corresponde a:
1. Corresponde a valores de la nomina de diciembre por pagar.
  2. Provisiones de Beneficios Sociales (Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Vacaciones).
  3. Corresponde a otras deudas con empleados

**17. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS:** Conformado por:

	2016	2015
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>	<b>15.280,74</b>	<b>15.231,93</b>
RAMIRO MONCAYO	7.615,92	7.411,07
VINICIO MONCAYO	7.461,59	7.461,59
JORGE MONCAYO	203,23	359,27

Corresponde a deudas con los socios por dividendos distribuidos.

**18. ANTICIPO DE CLIENTES:** Conformado por:

	2016	2015
<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>1.364,77</b>	<b>549,58</b>
ANTICIPOS RECIBIDOS	1.364,77	549,58

Corresponde a anticipos de clientes por liquidar.

**19. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCION CORRIENTE:** Conformado por:

		2016	2015
<b>TOTAL PORCION CORRIENTE PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS</b>		<b>20.796,41</b>	<b>16.342,84</b>
JUBILACION PATRONAL	a	12.286,84	9.205,87
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	b	8.509,57	7.136,97

- a) Jubilación Patronal: corresponde a valores provisionados resultado de los estudios actuariales aplicados a la empresa para empleados que han prestado sus servicios en la empresa por más de 10 años.
- b) Otros beneficios no corrientes para los empleados: Se refiere a la provisión por desahucio, resultado de los estudios actuariales.

**20. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS:** Conformado por:

		2016	2015
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>		<b>64.447,20</b>	<b>91.603,13</b>
RAMIRO MONCAYO		64.447,20	52.514,20
VINICIO MONCAYO		-	34.317,81
JORGE MONCAYO		-	4.771,12

Corresponde a deudas adquiridas por la empresa con sus socios, a largo plazo.

**21. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES:**  
Conformado por:

		2016	2015
<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>10.668,25</b>	<b>12.533,52</b>
JUBILACION PATRONAL		10.668,25	9.593,69

Jubilación Patronal: corresponde a valores provisionados resultado de los estudios actuariales aplicados a la empresa para empleados que han prestado sus servicios en la empresa por menos de 10 años.

**22. CAPITAL**

Las participaciones se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

SOCIO	NO. DE PARTICIPACIONES	VALOR	PORCENTAJE
Eusebio Ramiro Moncayo Palacios	5469	5.469	55%
Jorge Vinicio Moncayo Palacios	2643	2.643	26%
Jorge Enrique Moncayo	1888	1.888	19%

El capital social autorizado consiste de 10.000 participaciones de US\$1 valor nominal unitario.

**23. RESERVAS:** Conformado por:

	2016	2015
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>2.565,54</b>	<b>2.565,54</b>
RESERVA LEGAL	2.565,54	2.565,54

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo alcance un 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**24. RESULTADOS ACUMULADOS:** Conformado por:

	2016	2015
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(8.706,77)</b>	<b>7.648,05</b>
GANANCIAS ACUMULADAS	88.640,34	104.995,16
PERDIDAS ACUMULADAS	(83.598,92)	(83.598,92)
RESULTADOS ACUM. PROVENIENTES DE LA ADOPCION 1RA. VEZ DE LAS NIIF'S	(13.748,19)	(13.748,19)

**25. PERDIDA DEL EJERCICIO**

La pérdida Neta del Ejercicio es de USD. 1.482,37.

	2016	2015
<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>(1.482,37)</b>	<b>5.040,75</b>
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	-	5.040,75
PERDIDA DEL EJERCICIO	(1.482,37)	-

**26. DIFERENCIAS TEMPORARIAS**

OBSERVACIONES	BASE FINANCIERA	FISCAL	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	GASTO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS
SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS ACTIVAS			19.112,57	4.204,76	-		
SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS PASIVAS			-	-	-		
SALDO AL 2015 DIFERENCIAS TEMPORARIAS				4.204,76	-		
DTA DIFERENCIA TEMPORARIA JUBILACION AL 2016	4.155,53	2.153,72	2.001,81	440,40			440,40
DTA REVERSO PROVISION JUBILACION DEDUCIBLES AL 2016	-	927,25	(927,25)	(204,00)		204,00	
DTA REVERSO DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA DEDUCIBLES	3.922,71	9.711,13	(5.788,42)	(1.273,45)		1.273,45	
DTA REVERSO DEPRECIACION HERRAMIENTAS DEDUCIBLES	690,25	1.416,20	(725,95)	(159,71)		159,71	
	-	-	-	-		-	
<b>TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS</b>				<b>3.008,00</b>	<b>-</b>	<b>1.637,16</b>	<b>440,40</b>

CONCILIACION ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
MOVIMIENTO	PROV. 2015	MOV. 2016	SALDO PROV.	BASE
PROVISION JUBILACION	2.110,81	236,40	2.347,01	10.668,25
ACTIVOS FIJOS	2.094,15	-1.433,16	660,99	3.004,49
CUENTAS INCOBRABLES	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>4.204,76</b>	<b>-1.196,76</b>	<b>3.008,00</b>	<b>13.672,75</b>

Diferencias deducibles e imponibles respectivamente por concepto de estudios actuariales, depreciación de activos fijos y cuentas incobrables.

**27. CONCILIACION TRIBUTARIA**

AL 31 DICIEMBRE 2016		CONCILIACION TRIBUTARIA
PERDIDA DEL EJERCICIO	3.351,19	
(+)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	<u>502,68</u>	
(-)GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES	148,77	
(-)GASTOS NO DEDUCIBLES PROVISION JUBLACION PATRONAL 2016	2.001,81	
(-)AMORTIZACION PERDIDAS	<u>-</u>	
UTILIDAD GRAVABLE/PERDIDA	4.997,09	
22% IMP RENTA CALISADO	1.093,36	
(-)ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO CORRIENTE	3.134,12	
(-)SALDO A LIQUIDARSE	3.134,12	
(-) CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES AÑOS ANTERIORES	21.754,53	
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	5.363,62	
IMP RENTA A PAGAR/SALDO A FAVOR	<u>(23.984,09)</u>	
UTILIDAD ANTES DE EFECTO IMP.TOS. DIF. Y RESERVAS	(285,61)	
(INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	440,40	
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	1.637,16	
(-) RESERVA LEGAL	-	
(-) SALARIO DIGNO	-	
PERDIDA DEL EJERCICIO	(1.482,37)	

  
 GERENTE GENERAL  
 RAMIRO MONCAYO P.  
 CI. 1708465693

  
 CONTADOR  
 PATRICIA INIGUEZ V.  
 REG. 17-1168