



Freire Hidalgo
auditores s.a.

*Pedro Ponce Carrasco No E8-06 y Diego de Almagro
Edificio Almagro Plaza Of. 910
Telefax 3909303 - 3909255
www.freirehidalgo.com*

EASYSOFT S.A.

**Estados financieros
Al 31 de diciembre de 2016
Informe de Auditoria emitido por un auditor independiente**

EASYSOFT S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

CONTENIDO:

Informe de Auditoría emitido por un auditor independiente

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviatura usada:

US\$	Dólares estadounidenses
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
IAASB	Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Accionistas de:
EASYSOFT S.A.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de EASYSOFT S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de EASYSOFT S.A. al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – (NIIF).

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de EASYSOFT S.A., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Como se indica en la Nota 17, la Compañía registró dentro de los costos y gastos del período, un monto de US\$ 998.037 por provisiones de honorarios del personal técnico, comisiones y otros, que corresponden a los proyectos que al cierre del ejercicio se encuentran en desarrollo. Según la Administración, todos los soportes de los gastos provisionados al cierre del 2016, serán obtenidos en el ejercicio contable 2017.

Responsabilidad de la Gerencia en relación con los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, y del control interno que la gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la gerencia tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.



Freire Hidalgo
auditores s.a.

Los responsables de la Dirección de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor externo en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Freire Hidalgo Auditores S. A.
Registro en la
Superintendencia de
Compañías No. 634

Dirección:
Pedro Ponce Carrasco E8-06 y Diego de Almagro

Quito, 30 de marzo de 2017


Dr. Jaime Freire Hidalgo
Representante Legal

EASYSOFT S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	NOTAS	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	726.018	528.580
Activos Financieros	5	1.164.952	863.797
Servicios y otros pagos anticipados		13.286	147.730
Activos por impuestos corrientes	6	50.882	51.161
Total Activo Corriente		1.955.138	1.591.268
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos	7	696.979	531.635
Inversiones en asociadas		140	140
Otros Activos		5.077	5.150
Total Activo no Corriente		702.196	536.926
TOTAL ACTIVOS		2.657.333	2.128.193
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar	8	388.853	317.210
Obligaciones con instituciones financieras	9	256.857	100.728
Provisiones	10	998.037	700.000
Otras obligaciones corrientes	11	207.359	154.428
Anticipo de Clientes		12.737	12.737
Otros pasivos corrientes		70	-
Total Pasivo Corriente		1.863.913	1.285.103
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones con instituciones financieras	9	35.005	89.958
Provisiones por beneficios a empleados	13	191.927	166.659
Total Pasivo no Corriente		226.932	256.617
TOTAL PASIVOS		2.090.845	1.541.720
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
(Véase estado adjunto)	14, 15	566.488	586.474
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2.657.333	2.128.193

Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros

EASYSOFT S.A.**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL****Al 31 de Diciembre de 2016****(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos de actividades ordinarias	16	4.393.269	5.032.071
Gastos de Administración y Ventas	17	(3.951.618)	(4.533.196)
Utilidad en operación		441.651	498.875
Gastos Financieros		(49.070)	(32.061)
Otros ingresos (egresos), neto:		57.004	19.861
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuestos a la renta		449.585	486.675
Participación a trabajadores	12	(67.438)	(73.001)
Impuesto a la renta	12	(122.605)	(112.809)
Utilidad neta		259.542	300.865
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Resultados actuariales por planes de beneficios definidos que no se reclasificarán a resultados		21.337	-
Otro resultado integral del año, neto de impuestos		21.337	-
Total Resultado integral del año		280.879	300.865

Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros

EASYSOFT S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reservas		Superávit por Revaluación	Resultados Acumulados	Total
		Legal	Facultativa		Años Anteriores Otro Resultado Integral	
Saldos al 31 de diciembre de 2015	50.000	25.000	5.000	205.609	300.865	586.474
Dividendos pagados	-	-	-	-	(300.865)	(300.865)
Cambios actuariales por planes de beneficios definidos	-	-	-	-	21.337	21.337
Utilidad neta	-	-	-	-	259.542	259.542
Saldos al 31 de diciembre de 2016	50.000	25.000	5.000	205.609	259.542	566.488

Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros

EASYSOFT S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016****(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujo de (en) Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	4.355.221	5.075.321
Pagado a proveedores y trabajadores	(3.327.163)	(4.200.064)
Intereses pagados	(49.069,63)	(32.061)
Participación a trabajadores	(73.001)	(46.620)
Impuesto a la renta	(10.837)	(2.159)
Efectivo proveniente de (utilizado en) flujo de operación	895.150	794.417
Flujo de (en) Actividades de Inversión:		
Propiedades y equipos	(273.094)	(36.923)
Inversiones	(206.103)	(522.604)
Otros activos	74	(614)
Efectivo proveniente de (utilizado en flujo) de inversión	(479.123)	(560.141)
Flujo en Actividades de Financiamiento:		
Financiamiento instituciones financieras	101.177	64.889
Pago beneficios empleados	(18.901)	(14.816)
Pago de dividendos	(300.865)	(192.269)
Efectivo utilizado en flujo de financiamiento	(218.589)	(142.196)
Incremento del flujo de fondos	197.438	92.079
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	<u>528.580</u>	<u>436.500</u>
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo	<u>726.018</u>	<u>528.580</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros

EASYSOFT S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016****(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	259.542	300.864.98
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación Propiedades y equipos	107.750	105.520
Provision por beneficios empleados	65.506	78.038
Otras provisiones	998.037	-
	<u>1.171.293</u>	<u>183.558</u>
Operaciones del periodo:		
Activos financieros	(95.052)	23.389
Servicios y pagos anticipados	134.444	(78.081)
Activos por impuestos corrientes	280	(32.264)
Cuentas y documentos por pagar	71.642	9.116
Provisiones	(700.000)	458.105
Otras obligaciones corrientes	52.931	(70.272)
Otros pasivos corrientes	70	-
	<u>(535.685)</u>	<u>309.994</u>
Efectivo proveniente de (utilizado en) flujo de operación	<u>895.150</u>	<u>794.417</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros

EASYSOFT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Cifras expresadas en US\$ dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 11 de marzo de 2002 en la ciudad de Quito – Ecuador. Su objeto social es la prestación de servicios especializados de asesoría, diseño, programación, instalación, ejecución, comercialización de sistemas informáticos, de computación, tecnológicos y de comunicación.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de Easysoft S.A. al 31 de diciembre de 2016, comprenden el estado de situación financiera, el estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo y equivalentes al efectivo incluye los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones y que no está restringido su uso, se registran partidas como: caja, depósitos en bancos, e inversiones de alta liquidez (menores a tres meses). Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(Continuación)

El saldo de revaluación de edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del periodo.

2.6.4 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades 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 y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	<u>% Depreciación</u>
Edificios	5
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	33.33
Vehículos	20

2.6.5 Retiro o venta de propiedades y equipo

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

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

2.7. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.8. Impuesto a la Renta

El impuesto 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 impositivos o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES (Continuación)

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

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja Chica	1.270	1.370
Bancos	246.382	370.521
Inversiones Temporales (1)	<u>478.367</u>	<u>156.688</u>
Total	<u>726.018</u>	<u>528.580</u>

- (1) Corresponde a certificados de depósito a plazo, documentos de renta variable e inversión overnight en instituciones financieras locales.

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inversiones hasta el vencimiento (1)	1.045.750	839.647
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	49.243	15.648
Otras cuentas por cobrar	<u>69.959</u>	<u>8.502</u>
Total	<u>1.164.952</u>	<u>863.797</u>

- (1) Corresponde a:

- Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a certificados de depósito en bancos locales con vencimientos hasta septiembre 2017, generan una tasa de interés entre el 6.25% y 7.75%
- Al 31 de diciembre de 2015, correspondía a cuatro certificados de depósito en bancos locales por US\$ 521.924, con vencimientos hasta julio 2016, generan una tasa de interés entre el 5.25 % y 8%; dos fondos de inversión por US\$ 312.847 y US\$ 4.876 mil, generan una rentabilidad del 5.38 % y 3.87 %, respectivamente.

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de obligaciones con instituciones financieras es como sigue:

	PORCIÓN CORRIENTE Diciembre		LARGO PLAZO Diciembre	
	2016	2015	2016	2015
Sobregiros bancarios	194.626	8.467	-	-
Tarjetas de crédito	7.278	28.537	-	-
Banco Produbanco (1)	54.953	63.725	35.005	89.958
Total	256.857	100.728	35.005	89.958

- (1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a préstamo con vencimiento hasta julio 2018, genera una tasa de interés del 11.23 %. Se encuentra garantizada con hipoteca de inmuebles.

Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a dos préstamos con vencimientos hasta marzo 2016 y julio 2018, generan una tasa del 10.90 % y 11.23 %, respectivamente. Una de las obligaciones se encuentra garantizada con hipoteca de oficinas.

NOTA 10.- PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2016, corresponden a provisiones por honorarios de personal técnico, comisiones y otros, que corresponden a los proyectos que se encuentran en desarrollo. Los respectivos soportes de tales gastos serán obtenidos en el ejercicio contable 2017.

NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre, comprende:

	2016	2015
Con la administración tributaria	54,234	26,525
Con el IESS	31,363	30,183
Por beneficios a empleados	14,775	13,882
Impuesto a la renta (Ver Nota 12)	39,549	10,837
Participación trabajadores por pagar (Ver Nota 12)	67,438	73,001
Total	207,369	164,428

NOTA 12.- IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. A partir del año 2015, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador, sociedades extranjeras que no sean paraísos fiscales cuyos beneficiarios efectivos sean personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(Continuación)

2.5. Activos financieros

Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar 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.

2.6. Propiedades y equipo

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.

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

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

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

2.6.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, los edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada periodo.

Cualquier aumento en la revaluación de edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(Continuación)

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

2.9. Beneficios a Empleados

2.9.1 Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

2.9.2 Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.10. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.11. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman 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.

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponde crédito tributario de IVA por US\$ 50.882 y US\$ 51.161 respectivamente.

NOTA 7.- PROPIEDADES Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Edificios	638.651	499.651
Equipo de cómputo	322.589	259.734
Vehículos	207.373	157.476
Muebles y enseres	103.835	83.870
	<u>1.272.448</u>	<u>1.000.732</u>
Depreciación acumulada	<u>(575.469)</u>	<u>(469.096)</u>
Total	<u>696.979</u>	<u>531.635</u>

El movimiento de propiedades y equipo fue el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo al inicio del año, neto	531.635	600.232
Adiciones / Retiros, neto	273.094	36.923
Depreciación	<u>(107.750)</u>	<u>(105.520)</u>
Saldo al cierre	<u>696.979</u>	<u>531.635</u>

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016, comprenden las cuentas pendientes de pago a proveedores locales por compra de bienes y servicios.

NOTA 12.- IMPUESTO A LA RENTA
(Continuación)

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación empleados	449,585	486,675
15% participación empleados (Ver Nota 11)	<u>(67,438)</u>	<u>(73,001)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	382,147	413,674
Mas gastos no deducibles	<u>175,148</u>	<u>99,094</u>
Base imponible	557,295	512,768
Impuesto a la renta calculado	122,605	112,809
Anticipo de impuesto a la renta determinado	<u>38,764</u>	<u>25,233</u>
Impuesto a la renta causado	<u>122,605</u>	<u>112,809</u>
Retenciones en la fuente del año	<u>(83,056)</u>	<u>(101,972)</u>
Impuesto a la Renta por pagar (Ver Nota 11)	<u>39,549</u>	<u>10,837</u>

De conformidad con disposiciones tributarias vigentes, el impuesto mínimo a pagar es el mayor entre el impuesto causado y el anticipo determinado. Para el caso de la Compañía el impuesto causado constituyó el impuesto a la renta para el presente ejercicio fiscal.

NOTA 13.- PROVISIÓN POR BENEFICIOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	Diciembre 2016		Total
	Jubilación Patronal	Desahucio	
Saldo al inicio del año	92.458	74.201	166.659
Provisión	32.565	32.941	65.506
(Ganancias) pérdidas actuariales	(21.337)	-	(21.337)
Pagos/reversos	(10.145)	(8.756)	(18.901)
Saldo al cierre	93.541	98.386	191.927

	Diciembre 2015		Total
	Jubilación Patronal	Desahucio	
Saldo al inicio del año	81.006	22.431	103.437
Provisión	11.452	66.586	78.038
(Ganancias) pérdidas actuariales	-	-	-
Pagos	-	(14.816)	(14.816)
Saldo al cierre	92.458	74.201	166.659

NOTA 14.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el capital social está constituido por 50.000 acciones, de valor nominal de US\$ 1 cada una.

NOTA 15.- SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Registra la valoración de acuerdo al modelo de revaluación, el efecto del aumento en el importe en libros sobre la medición basada en el costo. El saldo de la reserva por revaluación de un efecto de propiedad y equipo podrá ser transferido directamente a los resultados del ejercicio de acuerdo a la utilización del activo o al momento de la baja del activo.

NOTA 16.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2016, corresponde principalmente a ingresos por servicios de desarrollo de software, uso de licencias y servicios de soporte y mantenimiento contratados con instituciones financieras.

NOTA 17.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2016, corresponde fundamentalmente a remuneraciones, honorarios al personal técnico, gastos de mantenimiento y reparaciones de equipos, entre otros.

La Compañía registró dentro de los costos y gastos del periodo, un monto de US\$ 998.037; por provisiones de honorarios de personal técnico, comisiones y otros, correspondientes a los proyectos que se encuentran en desarrollo. Los respectivos soportes de tales gastos serán obtenidos en el ejercicio contable 2017.

NOTA 18.- DISPOSICIONES NORMATIVAS IMPORTANTES

Durante el año 2016, se emitieron resoluciones y normativa importante, entre las principales se resume a continuación:

- Registro Oficial No. 759 del 20 de mayo del 2016, mediante el cual se expidió la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las zonas afectadas por el terremoto de 16 de abril del 2016; en donde se establecen las diferentes contribuciones solidarias, formas de cálculo y otros detalles de pago.
- Resolución No. CPT-RES-2016-04, publicado en el Registro Oficial del 14 de Septiembre de 2016, se establecen las normas, condiciones y límites para la aplicación del beneficio de exoneración del Impuesto a la Salida de Divisas y Aranceles Aduaneros, para la importación de bienes de capital no producidos en el Ecuador, destinados a procesos productivos o a la prestación de servicios que se realicen en las provincias de Manabí y Esmeraldas.
- Resolución No. CPT-RES-2016-05, publicado en el Registro Oficial del 14 de Septiembre de 2016, se establecen los sectores económicos, límites y condiciones para la aplicación de la exoneración del pago del Impuesto a la Renta por la ejecución de nuevas inversiones productivas en las provincias de Manabí y Esmeraldas.
- Resolución NAC-DGERCGC16-00000366 del 25 de Agosto del 2016, mediante el cual se exonera del pago del 100% del valor del anticipo al impuesto a la renta del periodo fiscal 2016, al sector turismo de la provincia de Sucumbios; al sector de transporte pesado de la provincia de El Oro, Esmeraldas, Loja, Sucumbios, Zamora Chinchipe y Orellana.
- Registro Oficial No. 854 del 4 de Octubre del 2016, en donde se exonera el pago del 100% del valor del anticipo de Impuesto a la Renta del periodo 2016, a los sujetos que operen en el sector productor, extractor y exportador de aceite crudo de palma.
- Resolución N° SCVS-INC-DNCDN-2016-011 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, se expidió el Reglamento sobre Auditoría Externa, el cual menciona los nuevos montos para contratación de auditoría externa y la aplicación de las Normas Internacionales de Auditoría, entre otros.