



**APOCALIPSIS SOLUTIONS  
CIA. LTDA.**

**Estados Financieros**

**Por el año terminado  
Al 31 de Diciembre del 2016**

(Con cifras correspondientes del 2015)

**Estados Financieros Comparativos**

## **APOCALIPSIS SOLUTIONS CIA. LTDA.**

### **Í N D I C E**

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

---

<u>Descripción</u>	<u>Páginas No.</u>
Estado de Situación Financiera	3 - 4
Estado de Resultado Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7 - 8
Notas a los Estados Financieros	9 - 19

#### **Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía	-	APOCALIPSIS SOLUTIONS CIA. LTDA.

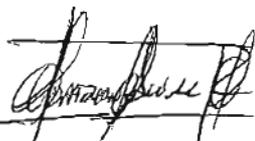
**APOCALIPSIS SOLUTIONS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

( Comparativo al 31 de Diciembre del 2015 )

( Expresado en USD Dólares )

DESCRIPCION CUENTAS	NOTAS	DICIEMBRE 31	
		2016	2015
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo - Equivalente de Efectivo	6	10.513,82	14.930,27
Activos Financieros	7	2,68	18,41
Deudores Facturación	8	4.113,10	2.378,42
Anticipo Proveedores	9	-	1.000,00
Activos por Impuestos Corrientes	10	201,15	-
<b>Total Activo Corriente:</b>		<b>14.830,75</b>	<b>18.327,10</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	11	16.023,58	16.744,01
Garantías Consignación	12	360,00	360,00
<b>Total Activo No Corriente:</b>		<b>16.383,58</b>	<b>17.104,01</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>31.214,33</b>	<b>35.431,11</b>



CPA Ing. Jonathan Alcivar Rivera  
**CONTADOR**  
 Registro No. 17-4533



CPA Lic. Edison Alcivar Rojas  
**GERENTE GENERAL**  
 C.C. 0702155110

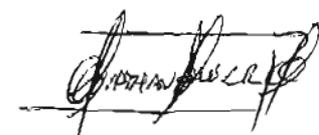
**APOCALIPSIS SOLUTIONS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

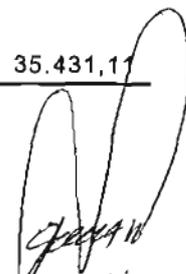
( Comparativo al 31 de Diciembre del 2015 )

( Expresado en USD Dólares )

DESCRIPCION CUENTAS	NOTAS	DICIEMBRE 31	
		2016	2015
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Proveedores	13	-	2.728,07
Obligación Fiscal - Provisión	14	390,34	299,78
Obligaciones Patronales	16	7.197,79	9.969,14
Cuentas por Pagar Socios	17	5.588,78	9.247,75
Anticipo Clientes	18	3.100,01	1.000,00
<b>Total Pasivo Corriente:</b>		<b>16.276,92</b>	<b>23.244,74</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Provisiones Beneficios a Empleados		-	-
<b>Total Pasivo No Corriente:</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>16.276,92</b>	<b>23.244,74</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>CAPITAL SOCIAL</b>			
Capital Suscrito	19	450,00	450,00
Aportes Futura Capitalización		-	-
Reservas		506,01	506,01
Resultados Acumulados		11.230,36	4.422,00
Resultados Ejercicio	22	2.751,04	6.808,36
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>14.937,41</b>	<b>12.186,37</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>31.214,33</b>	<b>35.431,11</b>



CPA Ing. Jonathan Alcivar Rivera  
**CONTADOR**  
 Registro No. 17-4533



CPA Lic. Edson Alcivar Rojas  
**GERENTE GENERAL**  
 C.C. 0702155110

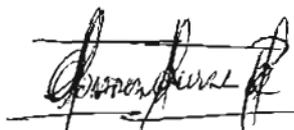
**APOCALIPSIS SOLUTIONS CIA. LTDA.****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

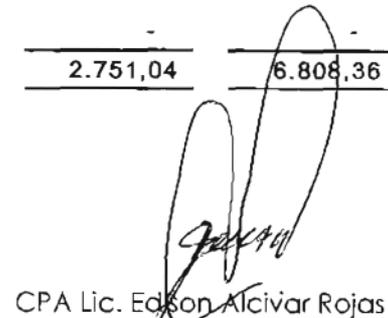
( Comparativo al 31 de Diciembre del 2015 )

( Expresado en USD Dólares )

DESCRIPCION CUENTAS	NOTAS	DICIEMBRE 31	
		2016	2015
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	20		
Prestación de Servicios		61.209,60	69.184,72
Devolución en Ventas		-	-
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias		0,01	650,72
<b>Total Ingresos de Actividades Ordinarias:</b>		<b>61.209,61</b>	<b>69.835,44</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>			
Costo de Ventas		-	-
<b>Total Costo de Ventas:</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>GANANCIA BRUTA:</b>		<b>61.209,61</b>	<b>69.835,44</b>
Gastos de Venta	21	(32.121,94)	(28.717,49)
Gastos de Administración	21	(24.848,49)	(30.661,37)
Depreciaciones		-	-
Deterioro Instrumentos Financieros		-	-
Beneficios Empleados		-	-
<b>GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>4.239,18</b>	<b>10.456,58</b>
Costos Financieros		-	(165,87)
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>4.239,18</b>	<b>10.290,71</b>
Participación Trabajadores	15	(635,88)	(1.543,61)
Impuesto a las Ganancias	15	(852,26)	(1.938,74)
<b>GANANCIA ATRIBUIBLE A SOCIOS</b>		<b>2.751,04</b>	<b>6.808,36</b>
Ganacias Actuariales Beneficios Empleados		-	-
Ganancia Valuación Propiedades		-	-
<b>RESULTADO INTEGRAL NETO DE PERIODO</b>	22	<b>2.751,04</b>	<b>6.808,36</b>



CPA Ing. Jonathan Alcivar Rivera  
**CONTADOR**  
 Registro No. 17-4533



CPA Lic. Edson Alcivar Rojas  
**GERENTE GENERAL**  
 C.C. 0702155110

**APOCALIPSIS SOLUTIONS CIA. LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

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

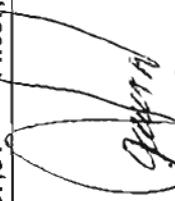
( Comparativo al 31 de diciembre del 2015 )

( Expresado en U.S. dólares )

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS		TOTAL
					ADOPCIÓN PRIMERA VEZ NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	
<b>Saldo al 31 Diciembre 2014</b>	<b>450,00</b>	<b>506,01</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(926,44)</b>	<b>5.348,44</b>	<b>5.378,01</b>
Ganancia Neta 2015						6.808,36	
Pago dividendos						-	
Ajustes patrimonio						-	
Otros resultados integrales						-	
<b>Saldo al 31 Diciembre 2015</b>	<b>450,00</b>	<b>506,01</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(926,44)</b>	<b>12.156,80</b>	<b>12.186,37</b>
Ganancia Neta 2016						2.751,04	
Otros resultados integrales						-	
<b>Saldo 31 Diciembre 2016</b>	<b>450,00</b>	<b>506,01</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(926,44)</b>	<b>14.907,84</b>	<b>14.937,41</b>



CPA Ing. Jonathan Alcivar Rivera  
**CONTADOR**  
 Registro No. 17-4533



CPA Lic. Edilson Alcivar Rojas  
**GERENTE GENERAL**  
 C.C. 0702155110

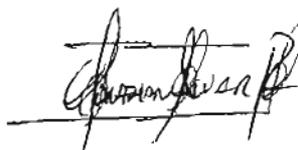
**APOCALIPSIS SOLUTIONS CIA. LTDA.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

( Comparativo con saldos al 31.Dic.2015 )

( Expresado en U.S. dólares )

	2016	2015
<b>FUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(4.416,45)</b>	<b>10.895,81</b>
Cobros de Ventas de Bienes y Servicios	60.233,45	67.421,44
Pagos a Proveedores por el suministro de bienes y servicios	(63.047,84)	(55.303,93)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1.543,62)	(1.221,70)
Intereses pagados	-	-
Impuesto a las Ganancias Pagados	(58,44)	-
<b>FUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-</b>	<b>(2.133,06)</b>
Importe procedentes por venta propiedad, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	(2.133,06)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>FUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dividendos pagados	-	-
Pagos de Préstamos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>(4.416,45)</b>	<b>8.762,76</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO :</b>	<b>14.930,27</b>	<b>6.167,51</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO :</b>	<b>10.513,82</b>	<b>14.930,27</b>



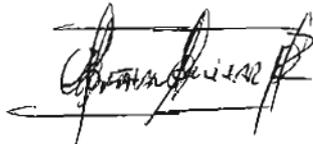
CPA Ing. Jonathan Alcivar Rivera  
**CONTADOR**  
 Registro No. 17-4533



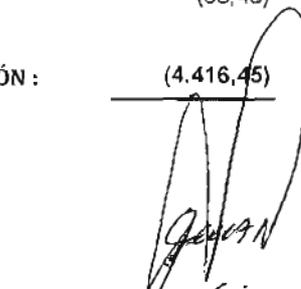
CPA Lic. Edison Alcivar Rojas  
**GERENTE GENERAL**  
 C.C. 0702155110

**APOCALIPSIS SOLUTIONS CIA. LTDA.**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
 ( Comparativo con saldos al 31.Dic.2015 )  
 ( Expresado en U.S. dólares )

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS</b>	<b>4.239,18</b>	<b>10.290,71</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>1.346,44</b>	<b>4.559,35</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	720,43	820,49
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
Ajustes por gastos en provisiones	626,01	3.738,86
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>(10.002,07)</b>	<b>(3.954,25)</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(1.584,68)	(2.416,42)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(150,00)	5.003,44
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar fiscales	(2.040,91)	(1.675,04)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	1.000,00	(1.000,00)
(Incremento) disminución en inventarios	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(7.483,09)	1.142,74
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(241,33)	(273,81)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(1.543,62)	(1.221,70)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	2.100,01	(2.880,10)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(58,45)	(633,36)
<b>FLUJOS EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES OPERACIÓN :</b>	<b>(4.416,45)</b>	<b>10.895,81</b>



CPA Ing. Jonathan Alcivar Rivera  
**CONTADOR**  
 Registro No. 17-4533



CPA Lic. Edison Alcivar Rojas  
**GERENTE GENERAL**  
 C.C. 0702155110

**APOCALIPSIS SOLUTIONS CIA. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****1. INFORMACION GENERAL**

APOCALIPSIS es una compañía limitada constituida bajo la Ley de Compañías y controlada por la Superintendencia de Compañías. Fue constituida el 19 de marzo del 2002 ante el Notario Décimo Sexto del Cantón Quito, aprobada según Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 02.Q.U.1615 del 29 de abril del 2002, legalmente inscrita en el Registro Mercantil el 04 de junio del 2002 con el número 1861.

El objeto social general de la compañía es la asesoría profesional relacionada con el aspecto contable, tributario, societario, financiero y afines.

**2. BASES DE ELABORACION**

Los estados financieros se han elaborado según las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - **NIIF para PYMES**, emitidas para el efecto por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (Internacional Accounting Standards Board – IASB).

**3. BASE DE PRESENTACION**

Los estados financieros se han presentado según las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas NIIF para las PYMES, las que serán aplicadas de manera uniforme. La moneda de curso legal para la presentación de los estados financieros es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

**4. POLITICAS CONTABLES**

El objetivo de los estados financieros es suministrar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil al tomar decisiones económicas.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se describen a continuación:

**Estado de Situación Financiera**

En el Estado de Situación Financiera se emitirá con la distinción entre activos y pasivos corrientes y no corrientes, en función de su vencimiento, corriente cuyo vencimiento es igual o inferior a doce meses y no corrientes cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Activo será definido solo si: a) Es un recurso controlado por la compañía; b) Es resultado de sucesos pasados; c) Generará beneficios económicos futuros; y d) Es medible con fiabilidad.

Pasivo será definido si: a) Es una obligación presente de la compañía; b) Es surgida a raíz de sucesos pasados; y c) Implica desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Patrimonio es la parte residual de los activos deducidos los pasivos.

### **Estado de Resultado Integral**

El rendimiento será presentado en el Estado del Resultados Integral, en el que se presentarán los gastos clasificados por su función.

Los Ingresos serán definidos solo si: a) Son los incrementos en los beneficios económicos; b) Están relacionados con el incremento de un activo o decremento de un pasivo; c) Como resultado generan aumento del patrimonio; y d) Es medible con fiabilidad.

Los Gastos serán definidos solo si: a) Son los decrementos en los beneficios económicos; b) Están relacionados con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo; c) Como resultado generan decremento del patrimonio; y d) Es medible con fiabilidad.

El reconocimiento de los ingresos y gastos se derivan directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos.

### **Estado de Flujos de Efectivo**

El método a ser utilizado en el Estado de Flujo del Efectivo, es por medio del método directo.

### **Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos**

La medición involucra una base de medición. Las bases de medición aplicadas para reconocer activos, pasivos, ingresos y gastos serán las siguientes: a) Costo histórico; y b) Valor razonable.

### **Base Contable de Acumulación**

Las partidas y demás transacciones contables se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y/o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para cada una de las cuentas que integren las transacciones contables.

#### **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo comprenderá los rubros de Dinero en efectivo (billetes, monedas, cheques a la vista); y Depósitos bancarios. El reconocimiento del equivalente de efectivo se efectuará cuando sea una inversión a corto plazo de gran liquidez hasta como máximo de 90 días desde la fecha de inversión.

#### **Activos Financieros a Costo Amortizado – Cuentas por Cobrar**

El valor de cuentas por cobrar se generará al momento de la venta, es decir al costo histórico (precio original de transacción). Los valores de cuentas por cobrar inferiores a 60 días no generan interés implícito. Al final de cada período (Medición Posterior) sobre el que se informa las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Las ventas de bienes y servicios se realizan en condiciones de crédito normales (hasta 60 días calendario), y los cargos contables de las cuentas por cobrar no generan intereses. Cuando el crédito tiene un plazo superior a las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los cargos en libros de los clientes comerciales y otras cuentas por cobrar se analizan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

#### **Propiedad, Planta y Equipo**

La Medición Inicial se realizará al Costo, que comprende: el precio de adquisición (incluye aranceles de importación, impuestos no recuperables, después de deducir descuentos comerciales), los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo para que pueda operar. Medición Posterior se realizará al Costo menos la depreciación acumulada y menos pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Se utilizará el método del valor razonable.

Método de depreciación a utilizar es el método de depreciación lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipos se utilizan los siguientes periodos:

Equipos de Oficina a 10 años, Equipos de Computación a 3 años, Muebles y Enseres a 10 años.

Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales serán revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros de cada período, tomando en consideración los factores de mantenimiento y cuidado de los bienes.

### **Deterioro de Propiedad, Planta y Equipo**

En el evento se reconocerá una pérdida por deterioro cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable. A continuación se detallan los conceptos a ser aplicados:

*Importe recuperable.*- Es el mayor entre su Valor Razonable menos los Costos de Venta" y su "Valor de Uso".

*Valor Razonable menos los Costos de Venta.*- Es el importe que se puede obtener por la venta de un activo o unidad generadora de efectivo, menos los costos de enajenación.

*Valor en Uso.*- Es el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados que se espera obtener de un activo o unidad generadora de efectivo.

*Unidad Generadora de Efectivo.*- Es el grupo identificable de activos más pequeño que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de los flujos de efectivo derivados de otros activos.

Al final de cada ejercicio económico se efectuara el análisis de propiedad, planta y equipo para determinar su deterioro por conceptos de: disminución del valor del activo, obsolescencia, deterioro físico.

### **Pasivo Financiero – Cuentas por Pagar**

La Medición Inicial de las cuentas y documentos por pagar se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción.

La Medición Posterior se medirá al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

El costo amortizado de cuentas y documentos por pagar es el valor presente de los flujos de efectivo por pagar, descontados a la tasa de interés efectiva. Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones respaldadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

### **Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y servicios y por lo tanto ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

### Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos se fundamentarán en la base de acumulación o devengo, es decir se los reconocerá en el momento mismo que se consuman en su totalidad y/o en el instante que sean recibidos. El desglose de gastos se lo efectuará mediante función de los gastos.

La Medición se realizará al costo histórico, al valor original de transacción de la compra del bien o servicio.

El reconocimiento de los gastos efectuará cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

### 5. DESCRIPCION DE PARTIDAS ESTADOS FINANCIEROS

Las partidas de los estados financieros son detalladas y explicadas según su naturaleza conforme los saldos a la fecha de presentación de los estados financieros.

### 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo del efectivo y equivalente de efectivo es de \$ 10.513,82. La cuenta Bancos se encuentra debidamente conciliada entre el libro auxiliar contable y el estado de cuenta bancario.

DESCRIPCION CUENTAS	31.DIC.2016	31.DIC.2015
Caja General	896,69	725,00
Bancos	9.617,13	14.205,27
<b>TOTAL:</b>	<b>10.513,82</b>	<b>14.930,27</b>

### 7. INVERSIONES

El saldo de la cuenta Inversiones es de \$ 2,68, comprenden Títulos que la Compañía posee a favor en el Servicio de Rentas Internas, este valor será devengado con las liquidaciones y/o pagos de impuestos.

**INVERSIONES**

DESCRIPCION CUENTAS	31.DIC.2016	31.DIC.2015
Titulos SRI	2,68	18,41
<b>TOTAL:</b>	<b>2,68</b>	<b>18,41</b>

**8. CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES**

El saldo de la cuenta por cobrar a Clientes al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 4.001,10, el valor de la cartera se recuperará en el transcurrir del 2017.

**CUENTAS POR COBRAR**

DESCRIPCION CUENTAS	31.DIC.2016	31.DIC.2015
CxC Clientes	4.001,10	2.416,42
<b>TOTAL:</b>	<b>4.001,10</b>	<b>2.416,42</b>

**9. ANTICIPO PROVEEDORES**

El saldo de la cuenta Anticipo Proveedores al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 0,00, todos los anticipos entregados fueron liquidados oportunamente dentro del periodo 2016.

**ANTICIPO PROVEEDORES**

DESCRIPCION CUENTAS	31.DIC.2016	31.DIC.2015
Anticipo Proveedores Servicios	-	1.000,00
<b>TOTAL:</b>	<b>-</b>	<b>1.000,00</b>

**10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los activos representan el saldo a favor que tiene la Compañía ante el Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente, saldo que se obtiene luego de proceder con la conciliación tributaria y establecer la base imponible gravada para el cálculo del impuesto a la renta.

A continuación se resumen los activos por impuestos corrientes:

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

DESCRIPCION CUENTAS	31.DIC.2016	31.DIC.2015
IVA - Crédito Tributario	-	-
RENTA - Crédito Tributario	201,15	-
<b>TOTAL:</b>	<b>201,15</b>	<b>-</b>

**11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2016 se detalla a continuación:

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

DESCRIPCION CUENTAS	31.DIC.2016	31.DIC.2015	VARIACIÓN
Muebles y Enseres	10.445,52	10.445,52	-
Maquinaria y Equipo	6.620,31	6.620,31	-
Equipos de Computación	8.490,49	8.490,49	-
Otros Propiedad, Planta y Equipo	4.662,35	4.662,35	-
( - ) Depreciación Acumulada	(14.195,09)	(13.474,66)	(720,43)
<b>TOTAL:</b>	<b>16.023,58</b>	<b>16.744,01</b>	<b>(720,43)</b>

**12. GARANTÍAS CONSIGNACIÓN**

El saldo de la cuenta Garantías Consignación al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 360,00, comprende al valor entregado en consignación por arriendo de la oficina de la Compañía.

**GARANTÍAS CONSIGNACIÓN**

DESCRIPCION CUENTAS	31.DIC.2016	31.DIC.2015
Garantías Arriendos	360,00	360,00
<b>TOTAL:</b>	<b>360,00</b>	<b>360,00</b>

**13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

El saldo de la cuenta por pagar Comerciales es de \$ 0,00, las obligaciones se liquidaron y/o cancelaron dentro del periodo 2016.

**CUENTAS POR PAGAR**

DESCRIPCION CUENTAS	31.DIC.2016	31.DIC.2015
CxP Proveedores	-	2.728,07
<b>TOTAL:</b>	<b>-</b>	<b>2.728,07</b>

**14. OBLIGACIONES FISCALES**

Son obligaciones tributarias por concepto de retenciones en la fuente, retenciones de IVA e impuesto a la renta que se cancelarán al Servicio de Rentas Internas en el transcurso del periodo 2017.

**OBLIGACIONES FISCALES**

DESCRIPCION CUENTAS	31.DIC.2016	31.DIC.2015
CxP SRI Provisiones	390,34	241,34
CxP SRI Impuesto a la Renta	-	58,44
<b>TOTAL:</b>	<b>390,34</b>	<b>299,78</b>

**15. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA-CONTABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE**

Para determinar la base imponible del Impuesto a la Renta se lo efectúa conforme el artículo 46 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, el cálculo tiene su origen con la utilidad o pérdida del ejercicio.

A continuación se presenta la conciliación de la utilidad según el estado de resultados integrales y el gasto del impuesto a la renta corriente:

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

DESCRIPCION CUENTAS	31.DIC.2016	31.DIC.2015
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>4.239,18</b>	<b>10.290,71</b>
Participación Trabajadores	(635,88)	(1.543,61)
Gastos No Deducibles	270,62	65,35
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>3.873,92</b>	<b>8.812,45</b>
Tarifa Impuesto a la Renta 1)	852,26	1.938,74
Diferencia Liq Anticipo Determinado	-	-
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>852,26</b>	<b>1.938,74</b>
Anticipo Determinado 2)	553,90	441,68

- De conformidad con lo que establece la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa para el impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades ajustadas en el proceso de conciliación tributaria.
- A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Para el año 2016, la Compañía determinó como anticipo de impuesto a la renta US\$ 553,90; el impuesto a la renta causado del año es de US\$ 852,26, equivalente al 22% de la utilidad gravable. Consecuentemente, la Compañía registró en resultados US\$ 852,26 correspondiente al mayor valor entre el impuesto causado y el anticipo determinado, según establece la Ley de Régimen Tributario Interno.

#### 16. OBLIGACIONES PATRONALES

Son obligaciones que se cancelarán a empleados y a la Seguridad Social (IESS) en el transcurso del periodo 2017.

##### OBLIGACIONES PATRONALES

DESCRIPCION CUENTAS	31.DIC.2016	31.DIC.2015
CxP Sueldos por Pagar	4.738,90	4.293,33
CxP 15% Trabajadores	635,88	1.543,61
CxP Provisiones Nómina	1.499,00	3.818,70
CxP IESS Planillas	324,01	313,50
<b>TOTAL:</b>	<b>7.197,79</b>	<b>9.969,14</b>

#### 17. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Son obligaciones que se abonarán y/o cancelarán a los socios en el transcurso del periodo 2017.

##### CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

DESCRIPCION CUENTAS	31.DIC.2016	31.DIC.2015
CxP Alcivar Edison	4.291,06	7.950,03
CxP Zapata Hernan	820,91	820,91
CxP Gastos de Constitución	476,81	476,81
<b>TOTAL:</b>	<b>5.588,78</b>	<b>9.247,75</b>

#### 18. ANTICIPO CLIENTES

El saldo de la cuenta Anticipo Clientes es de \$ 3.100,01, comprenden ingresos que están por realizarse los cuales serán devengados en el periodo 2017.

##### INGRESOS POR REALIZARSE

DESCRIPCION CUENTAS	31.DIC.2016	31.DIC.2015
Anticipo Clientes	3.100,01	1.000,00
<b>TOTAL:</b>	<b>3.100,01</b>	<b>1.000,00</b>

#### 19. PATRIMONIO - CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2016 el Patrimonio se encuentra estructurado de la siguiente manera:

**PATRIMONIO**

DESCRIPCION	31.DIC.2016	31.DIC.2015	INC / DIS
Capital	450,00	450,00	-
Aportes Futura Capitalización	-	-	-
Reservas	506,01	506,01	-
Otros Resultados Integrales	-	-	-
Resultados Acumulados	11.230,36	4.422,00	6.808,36
Utilidad del Ejercicio	2.751,04	6.808,36	(4.057,32)
<b>TOTAL:</b>	<b>14.937,41</b>	<b>12.186,37</b>	<b>2.751,04</b>

**20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Al 31 de diciembre la cuenta de ingresos de actividades ordinarias fue de \$ 61.209,61. La principal actividad efectuada fue la asesoría contable, tributaria y financiera. Adicionalmente se efectuaron otros ingresos de actividades ordinarias por concepto de otras rentas por \$ 0,01.

A continuación se presenta el detalle:

**INGRESOS**

DESCRIPCION	31.DIC.2016	31.DIC.2015	INC / DIS
Ingresos Ordinarios	61.209,60	69.184,72	(7.975,12)
Otras Rentas	0,01	650,72	(650,71)
<b>TOTAL:</b>	<b>61.209,61</b>	<b>69.835,44</b>	<b>(8.625,83)</b>

**21. COSTOS Y GASTOS**

Al 31 de diciembre los gastos de ventas fueron de \$ 32.121,94, los gastos de administración fueron de \$ 24.848,49, los gastos financieros fueron de \$ 305,46.

A continuación se presenta el detalle:

**GASTOS**

DESCRIPCION	31.DIC.2016	31.DIC.2015	INC / DIS
<b>GASTOS DE VENTAS</b>			
Nomina	18.225,85	17.575,68	650,27
Materiales y Suministros	5.003,97	4.476,34	527,63
Servicios Básicos	305,16	225,49	79,67
Servicios Logísticos	8.586,96	6.350,08	2.236,88
Gestión Ventas	-	90,00	(90,00)
<b>SUMAN:</b>	<b>32.121,94</b>	<b>28.717,49</b>	<b>3.404,45</b>

**GASTOS**

DESCRIPCION	31.DIC.2016	31.DIC.2015	INC / DIS
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>			
Nomina	14.776,53	17.226,62	(2.450,09)
Materiales y Suministros	2.584,05	6.422,37	(3.838,32)
Servicios Básicos	5.133,20	5.135,25	(2,05)
Servicios Logísticos	398,75	-	398,75
Gestión Administrativa	-	314,20	(314,20)
Gastos Financieros	305,46	165,87	139,59
Gastos Misceláneos	1.379,88	1.497,58	(117,70)
Gastos GND	270,62	65,35	205,27
<b>SUMAN:</b>	<b>24.848,49</b>	<b>30.827,24</b>	<b>(5.978,75)</b>
<b>TOTAL:</b>	<b>56.970,43</b>	<b>59.544,73</b>	<b>(2.574,30)</b>

**22. UTILIDAD A SOCIOS**

Al 31 de diciembre del 2016 la utilidad a socios es de \$ 2.751,04, en la que ya está descontado la participación a trabajadores e impuesto a las ganancias.

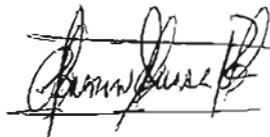
A continuación se presenta el detalle:

**UTILIDAD A SOCIOS**

DESCRIPCION CUENTAS	31.DIC.2016	31.DIC.2015
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>4.239,18</b>	<b>10.290,71</b>
Participación Trabajadores	(635,88)	(1.543,61)
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>3.603,30</b>	<b>8.747,10</b>
Impuesto a la Renta Causado	(852,26)	(1.938,74)
<b>UTILIDAD ANTES DE RESERVAS</b>	<b>2.751,04</b>	<b>6.808,36</b>
Reservas	-	-
<b>UTILIDAD DISTRIBUIBLE A SOCIOS</b>	<b>2.751,04</b>	<b>6.808,36</b>

**23. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros fueron conocidos y aprobados por la Junta de Socios el 03 de marzo del 2017, y autorizados por el Gerente General para su publicación el 22 de febrero del 2017.



**CPA Ing. Jonathan Alcívar Rivera**  
CONTADOR GENERAL