



**APOCALIPSIS SOLUTIONS
CIA. LTDA.**

Estados Financieros

**Por el año terminado
Al 31 de Diciembre del 2017**

(Con cifras correspondientes del 2016)

Estados Financieros Comparativos

APOCALIPSIS SOLUTIONS CIA. LTDA.

Í N D I C E

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017


<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 2017
 (Comparativo al 31 de Diciembre del 2016)
 (Expresado en USD Dólares)


DESCRIPCIÓN CUENTAS	NOTAS	DICIEMBRE 31	
		2017	2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo - Equivalente do Efectivo	6	7,824.78	10,513.82
Activos Financieros	7	-	2.68
Deudores Facturación	8	7,979.74	4,113.10
Activos por Impuestos Corrientes	9	962.71	201.15
Total Activo Corriente:		16,767.23	14,830.75
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	10	15,393.11	18,023.58
Garantías Consignación	11	360.00	360.00
Total Activo No Corriente:		15,753.11	18,383.58
TOTAL ACTIVOS		32,620.34	31,214.33



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


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

APOCALIPSIS SOLUTIONS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Comparativo al 31 de Diciembre del 2016)
 (Expresado en USD Dólares)

DESCRIPCION CUENTAS	NOTAS	DICIEMBRE 31	
		2017	2016
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	12	558,01	-
Obligación Fiscal - Provisión	13	282,04	390,34
Obligaciones Patronales	14	2.045,66	7.197,79
Cuentas por Pagar Socios	15	4.082,76	5.588,76
Anticipo Clientes	16	9.755,01	5.100,01
Total Pasivo Corriente:		16.703,50	18.276,92
PASIVO NO CORRIENTE			
Provisiones Beneficios a Empleados		-	-
Total Pasivo No Corriente:		-	-
TOTAL PASIVOS		16.703,50	18.276,92
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL			
Capital Suscrito	17	450,00	450,00
Aportes Futura Capitalización		-	-
Reservas		505,01	505,01
Resultados Acumulados		13.981,40	11.230,30
Resultados Ejercicio	18	879,43	2.751,04
TOTAL PATRIMONIO		15.816,84	14.937,41
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		32.520,34	31.214,33


 CPA Ing. Jonathan Alcivar Rivers
CONTADOR GENERAL
 Registro No. 17-4533



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

APOCALIPSIS SOLUTIONS CIA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Comparativo al 31 de Diciembre del 2016)

(Expresado en USD Dólares)

DESCRIPCION CUENTAS	NOTAS	DICIEMBRE 31	
		2017	2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	19		
Prestación de Servicios		55.716,58	61.209,80
Devolución en Ventas		-	-
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias		-	0,01
Total Ingresos de Actividades Ordinarias:		55.716,58	61.209,81
COSTO DE VENTAS			
Costo de Ventas		-	-
Total Costo de Ventas:		-	-
GANANCIA BRUTA:		55.716,58	61.209,81
Gastos de Venta	20	(29.587,02)	(32.121,34)
Gastos de Administración	20	(24.541,09)	(21.848,49)
Depreciaciones		-	-
Declaro Instrumentos Financieros		-	-
Beneficios Empleados		-	-
GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		1.588,48	4.239,13
Costos Financieros		(252,04)	-
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		1.326,44	4.239,13
Participación Trabajadores	21	(128,97)	(325,96)
Impuesto a las Ganancias	21	(248,04)	(632,26)
GANANCIA ATRIBUIBLE A SOCIOS		879,43	2.751,04
Ganancias Actuariales Beneficios Empleados		-	-
Ganancia Valuación Propiedades		-	-
RESULTADO INTEGRAL NETO DE PERIODO	22	879,43	2.751,04



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




CPA Lic. Edson Alcivar Rojas
GERENTE GENERAL
 C.C. 0702155113

APOCALIPSIS SOLUTIONS CJA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Comparativo al 31 de diciembre del 2016)
 (Expresado en U.S. dólares)

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ADOPCION PRIMERA VEZ NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldo al 31 Diciembre 2015	450,00	506,01	-	-	(925,44)	12.156,80	12.186,37
Ganancia Neta 2016						2.751,04	
Pago dividendos						-	
Ajustes patrimonio						-	
Otros resultados integrales						-	
Saldo al 31 Diciembre 2016	450,00	506,01	-	-	(925,44)	14.907,84	14.937,41
Ganancia Neta 2017						879,43	
Otros resultados integrales						-	
Saldo 31 Diciembre 2017	450,00	506,01	-	-	(925,44)	15.787,27	15.816,84


 CPA Ing. Jonathan Alcivar Rivera
CONTADOR GENERAL
 Registro No. 17-4553

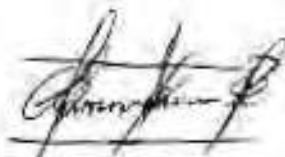

 CPA Lic. Edisson Alcivar Rojas
GERENTE GENERAL
 C.E. 0702155110

APOCALIPSIS SOLUTIONS CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Comparativo con saldos al 31 Dic. 2016)

(Expresado en U.S. dólares)

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES ACTIVIDADES DE OPERACION	(2.889,04)	(4.416,45)
Cobros de Ventas de Bienes y Servicios	56.537,62	60.233,45
Pagos a Proveedores por el suministro de bienes y servicios	(61.550,78)	(63.047,54)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(335,85)	(1.541,62)
Intereses pagados	-	-
Impuesto a las Ganancias Pagados	-	(28,44)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES ACTIVIDADES DE INVERSION	-	-
Importe procedentes por venta propiedad, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-	-
Dividendos pagados	-	-
Pagos de Préstamos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(2.889,04)	(4.416,45)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO:	10.513,82	14.930,27
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO:	7.624,78	10.513,82



CPA Ing. Jonathan Alcivar Rivers
CONTADOR GENERAL
 Registro No. 17-4533



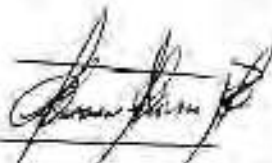
CPA Lic. Edison Alcivar Rojas
GERENTE GENERAL
 C.C. 0702155110

APOCALIPSIS SOLUTIONS CIA. LTDA.**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Comparativo con saldos al 31.Dic.2016)

(Expresado en U.S. dólares)

	2017	2016
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	1,326,44	4,239,10
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	631,22	1,348,44
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	630,47	720,43
Ajustes por gastos por deudore (reversiones por deudore):	-	-
Ajustes por gastos en provisiones	0,75	628,01
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(4,546,70)	(10,002,07)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(4,018,64)	(1,534,65)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	150,00	(150,00)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar fiscales	(1,543,88)	(2,040,91)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	1,000,00
(Incremento) disminución en inventarios	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(7,164,00)	(7,483,08)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(330,34)	(241,33)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(635,88)	(1,543,62)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	7,955,00	2,100,01
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	(58,45)
FLUJO EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES OPERACIÓN:	(2,689,04)	(4,416,45)



CPA Ing. Jonathan Alcivar Rivera

CONTADOR GENERAL

Registro No. 17-4533



CPA Lic. Edrison Alcivar Rojas

GERENTE GENERAL

C.C. 0702155110

APOCALIPSIS SOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACION GENERAL

APOCALIPSIS SOLUTIONS CIA. LTDA. está 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 orientada a la contabilidad, auditoría, leyes y procesos sistematizados.

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 (International 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 incorporen 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 periodo (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 periodo 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 medirá 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 \$ 7.824,78. La cuenta Bancos se encuentra debidamente conciliada entre el libro auxiliar contable y el estado de cuenta bancario.

DESCRIPCION CUENTAS	31.DIC.2017	31.DIC.2016
Caja General	2,59	896,69
Bancos	7.822,19	9.617,13
TOTAL:	7.824,78	10.513,82

7. TITULOS SRI

Comprenden los valores a cobrar al SRI por la emisión de notas de crédito desmaterializadas, saldos que pueden ser compensados con el pago de impuestos en ejercicios futuros.

ACTIVOS FINANCIEROS

DESCRIPCION CUENTAS	31.DIC.2017	31.DIC.2016
Títulos SRI	-	2,68
TOTAL:	-	2,68

8. CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

El saldo de la cuenta por cobrar a Clientes al 31 de diciembre del 2017 es de 7.979,74, el valor de la cartera se recuperará en el transcurrir del 2018.

CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION CUENTAS	31.DIC.2017	31.DIC.2016
CxC Clientes	7.979,74	4.001,10
TOTAL:	7.979,74	4.001,10

9. 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.2017	31.DIC.2016
IVA - Crédito Tributario	-	-
RENTA - Crédito Tributario	992,71	201,15
TOTAL:	992,71	201,15

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2017 se detalla a continuación:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION CUENTAS	31.DIC.2017	31.DIC.2016	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	(14.625,56)	(14.195,06)	(630,47)
TOTAL:	16.383,11	16.023,68	(630,47)

Los saldos de la cuenta de Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo se resumen en continuación:

DEPRECIACION ACUMULADA PPE

DESCRIPCION CUENTAS	31.DIC.2017	31.DIC.2016	VARIACION
Dep Acum Muebles y Enseres	(3.790,59)	(3.608,94)	(181,65)
Dep Acum Maquinaria y Equipo	(4.673,14)	(4.243,56)	(435,58)
Dep Acum Equipos de Computación	(6.355,83)	(6.262,97)	(92,86)
Otros Propiedad, Planta y Equipo	-	-	-
TOTAL:	(14.819,56)	(14.115,47)	(630,47)

11. GARANTÍAS CONSIGNACIÓN

El saldo de la cuenta Garantías Consignación al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 360,00, comprende al valor entregado en consignación por arriendo de la oficina de la Compañía.

GARANTÍAS CONSIGNACIÓN

DESCRIPCION CUENTAS	31.DIC.2017	31.DIC.2016
Garantías Arrendos	360,00	360,00
TOTAL:	360,00	360,00

12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El saldo de la cuenta por pagar Comerciales es de \$ 558,01, las obligaciones se irán cancelando durante el periodo 2018.

CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCION CUENTAS	31.DIC.2017	31.DIC.2016
CxP Proveedores	558,01	-
TOTAL:	558,01	-

13. 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 2018.

OBLIGACIONES FISCALES

DESCRIPCION CUENTAS	31.DIC.2017	31.DIC.2016
CxP SRI Provisiones	282,04	390,34
CxP SRI Impuesto a la Renta	-	-
TOTAL:	282,04	390,34

14. OBLIGACIONES PATRONALES

Son obligaciones que se cancelarán a empleados y a la Seguridad Social (IESS) en el transcurso del periodo 2018.

OBLIGACIONES PATRONALES

DESCRIPCION CUENTAS	31.DIC.2017	31.DIC.2016
CxP Sueldos por Pagar	1.481,22	4.738,90
CxP 15% Trabajadores	198,97	635,38
CxP Provisiones Nómina	13,00	1.499,00
CxP IESS Planillas	342,47	324,01
TOTAL:	2.045,66	7.197,29

15. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Son obligaciones que se abonaran y/o cancelarán a los socios en el transcurso del periodo 2018.

CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

DESCRIPCION CUENTAS	31.DIC.2017	31.DIC.2016
CxP Alcor Edison	3.241,87	4.291,06
CxP Zapata Hernan	820,91	820,91
CxP Gastos de Construcción	476,81	476,81
TOTAL:	4.539,59	5.588,78

16. ANTICIPO CLIENTES

El saldo de la cuenta Anticipo Clientes es de \$ 9.755,01, comprenden ingresos que están por realizarse los cuales serán devengados en el periodo 2018.

INGRESOS POR REALIZARSE

DESCRIPCION CUENTAS	31.DIC.2017	31.DIC.2016
Anticipo Clientes	9.755,01	3.100,01
TOTAL:	9.755,01	3.100,01

17. PATRIMONIO - CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2017 el Patrimonio se encuentra estructurado de la siguiente manera:

PATRIMONIO

DESCRIPCION	31.DIC.2017	31.DIC.2016	INC / DIS
Capital	450,00	450,00	-
Aportes Futura Capitalización	-	-	-
Reservas	506,01	506,01	-
Otros Resultados Integrales	-	-	-
Resultados Acumulados	13.951,40	11.230,36	2.751,04
Utilidad del Ejercicio	879,43	2.751,04	(1.871,61)
TOTAL:	15.816,84	14.937,41	879,43

18. RESULTADOS DEL EJERCICIO

A continuación se detalla el resultado del ejercicio con afectación neta a las cuentas patrimoniales de propiedad de los socios:

REF	DESCRIPCION	VALOR
	UTILIDAD CONTABLE	\$ 1.376,44
(-)	PARTICIPACION TRABAJADORES - 15%	\$ (188,97)
	UTILIDAD LIQUIDA	\$ 1.127,47
(-)	IMPUESTO A AL RENTA CAUSADO	\$ (248,04)
	BASE ANTES RESERVA LEGAL	\$ 879,43
(-)	RESERVAS	\$ -
	UTILIDAD DISTRIBUIBLE A SOCIOS:	\$ 879,43

19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre la cuenta de ingresos de actividades ordinarias fue de \$ 55.716,58. La principal actividad efectuada fue la asesoría contable, tributaria y financiera.

A continuación se presenta el detalle:

INGRESOS

DESCRIPCION	31.DIC.2017	31.DIC.2016	INC / DIS
Ingresos Ordinarios	55.716,58	61.209,60	(5.493,02)
Otras Rentas	-	0,01	(0,01)
TOTAL:	55.716,58	61.209,61	(5.493,03)

20. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre los gastos de ventas fueron de \$ 29.587,02, gastos de administración \$ 24.541,08 y gastos financieros \$ 262,04. A continuación se presenta el detalle:

GASTOS DE VENTAS

DESCRIPCION	31.DIC.2017	31.DIC.2016	INC / DIS
Nómina	16.653,26	18.225,85	(1.562,57)
Materiales y Suministros	4.504,80	5.003,97	(499,17)
Servicios Básicos	376,34	305,16	71,18
Servicios Logísticos	8.042,60	8.586,98	(544,38)
SUMAN:	29.577,02	32.121,94	(2.534,92)

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

DESCRIPCION	31.DIC.2017	31.DIC.2016	INC / DIS
Nómina	15.342,99	14.776,53	566,46
Materiales y Suministros	2.416,19	2.584,06	(167,86)
Servicios Básicos	5.340,53	5.133,20	207,33
Servicios Logísticos	174,45	398,75	(224,30)
Gastos Misceláneos	1.264,92	1.379,88	(114,96)
SUMAN:	24.541,08	24.272,41	268,67

GASTOS FINANCIEROS

DESCRIPCION	31.DIC.2017	31.DIC.2016	INC / DIS
Comisiones Servicios Bancarios	41,98	123,16	(81,18)
Impuestos Tasas	220,06	182,30	37,76
SUMAN:	262,04	305,46	(43,42)

21. UTILIDAD A SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2017 la utilidad a socios es de \$ 879,43, 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.2017	31.DIC.2016
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.328,44	4.239,18
Participación Trabajadores	(158,97)	(609,68)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	1.127,47	3.603,30
Impuesto a la Renta Causado	(248,04)	(852,28)
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS	879,43	2.751,04
Reservas	-	-
UTILIDAD DISTRIBUIBLE A SOCIOS	879,43	2.751,04

22. 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		
DESCRIPCIÓN CUENTAS	31.DIC.2017	31.DIC.2016
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,326,44	4,239,18
Participación Trabajadores	(198,07)	(630,06)
Gastos No Deducibles	-	270,82
UTILIDAD GRAVABLE	1,127,47	3,873,82
Tarifa Impuesto a la Renta 1)	248,04	852,26
Diferencia Liq Anticipo Determinado	-	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	248,04	852,26
Anticipo Determinado 2)	-	563,90

- 1) 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.
- 2) 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.

Por el año 2017 el impuesto a la renta causado fue de US\$ 248,04, equivalente al 22% de la utilidad gravable. Consecuentemente, la Compañía registró en resultados US\$ 248,04 correspondiente al mayor valor entre el impuesto causado y el anticipo determinado, según establece la Ley de Régimen Tributario Interno.

23. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron conocidos y aprobados por la Junta de Socios el 06 de abril del 2018, y autorizados por el Gerente General para su publicación el 02 de abril del 2018.


CPA Ing. Jonathan Alcivar Rivera
 CONTADOR GENERAL