

**TELECOMAUSTRO, INGENIERIA EN
TELECOMUNICACIONES DEL AUSTRO CIA.LTDA.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS REALIZADO POR
AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:
TELECOMAUSTRO, INGENIERIA EN TELECOMUNICACIONES DEL AUSTRO
CIA.LTDA.

Cuenca, 27 de abril del 2018

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera que se acompaña de la Compañía **TELECOMAUSTRO, INGENIERIA EN TELECOMUNICACIONES DEL AUSTRO CIA.LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha, el de Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo por el año terminado a esa fecha al 31 de diciembre del 2017, hemos emitido nuestro informe que contiene una opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, el mantenimiento del control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría realizada. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable acerca de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, nosotros consideramos el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con



el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios contables utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

Salvedades

4. La cuenta Inventarios al 31 de diciembre del 2017 presenta un saldo sin que se haya sido objeto de verificación física, por lo que, no podemos expresar nuestra opinión respecto a su veracidad. Nota Explicativa 6. Igualmente la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2017 presenta un saldo sin que se haya sido constatado físicamente, a fin de establecer su veracidad y las condiciones de operación, por lo que, no podemos expresar nuestra opinión respecto a su veracidad. Nota Explicativa 9.

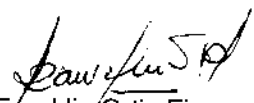
Opinión

5. En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo 4, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos la situación financiera de **TELECOMAUSTRO, INGENIERIA EN TELECOMUNICACIONES DEL AUSTRO CIA.LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017, los Resultados de sus Operaciones, Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo, por el período terminado a esta fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

6. De acuerdo con las disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía **TELECOMAUSTRO, INGENIERIA EN TELECOMUNICACIONES DEL AUSTRO CIA.LTDA** se presenta por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

CONFATEL CÍA. LTDA.
SC-RNAE – No. 722


Ing. Franklin Ortiz Figueroa
Auditor
Registro CPA. No. 18902


CPA. Ana Plaza
Auditora
Registro CPA N° 1752305

CONFATEL CIA LTDA

RUC: 0190348261001

**TELCOMAUSTRO, INGENIERIA EN TELECOMUNICACIONES DEL
AUSTRO CIA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	2016	NOTAS	2017
ACTIVO	1.268.149,38		1.303.364,61
ACTIVO CORRIENTE	840.764,45		915.461,16
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	359.818,31	4	235.333,40
Caja	145,51		-37,60
Bancos	354.672,80		235.371,00
Inversiones	5.000,00		0,00
ACTIVOS FINANCIEROS	301.869,53	5	189.870,95
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes: No relacionados	237.867,35		153.573,50
Otras Cuentas por Cobrar Locales No Relacionadas	64.002,18		36.297,45
ACTIVOS INVENTARIOS	39.848,13	6	41.386,79
Mercaderías en Tránsito	37.848,45		38.405,82
Inventario Repuestos, Herramientas y Accesorios	1.999,68		2.980,97
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	37.244,68	7	230.330,83
Anticipos a Proveedores	37.244,68		230.330,83
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	101.983,80	8	114.911,36
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	12.073,82		0,00
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	73.870,71		96.090,56
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	16.039,27		18.820,80
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	0,00	9	103.627,83
Prestamos y Anticipos IMMavic	0,00		103.627,83
ACTIVO NO CORRIENTE	427.384,93		387.903,45
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	376.434,80	10	387.903,45
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	343.462,29		343.462,29
Instalaciones	18.199,85		18.199,85
Muebles y Enseres	24.915,87		24.915,87
Maquinaria, Equipo e instalaciones	38.745,64		38.745,64
Equipo de Computación y Software	9.922,85		9.922,85
Vehículos, Equipos de Transporte y Camionero Movil	218.799,26		267.114,26
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta	-277.610,96		-314.457,31
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	50.950,13	11	0,00
Documentos y Cuentas Cobrar Clientes No Corrientes: No relacionados	50.950,13		0,00

PASIVO	330.787,70		356.022,08
PASIVO CORRIENTE	232.595,87		301.460,22
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	92.790,95	12	79.536,64
No Relacionados Locales	92.790,95		79.536,64
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.261,74	13	0,00
Locales	2.261,74		0,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	137.281,52	14	221.923,58
Con la administración tributaria	193,92		15.430,11
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	49.879,00		48.395,21
Con el IESS	1.533,93		2.692,81
Por beneficios de ley a los empleados	27.637,48		29.777,56
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	213,72		26.724,66
Anticipos de Clientes	57.823,47		98.903,23
OTROS PASIVOS CORRIENTES	261,66	15	0,00
Otros Pasivos Corrientes	261,66		0,00
PASIVO NO CORRIENTE	98191,83	16	54561,86
Obligaciones con instituciones financieras Locales	98.191,83		54.561,86
PATRIMONIO	937.361,68		947.342,53
CAPITAL	75.880,00	17	75.880,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	75.400,00		75.400,00
Aporte de accionistas para futuras capitalizaciones	480,00		480,00
RESERVAS	14.604,28	18	19.756,51
Reserva legal	14.604,28		19.756,51
RESULTADOS DEL EJERCICIO	846.877,40		851.706,02
Utilidad Acumulada de Ejercicios Anteriores	595.177,65		753.813,72
Ganancia neta del periodo	251.699,75		97.892,30
PASIVO MAS PATRIMONIO	1.268.149,38		1.303.364,61

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

**TELCOMAUSTRO, INGENIERIA EN TELECOMUNICACIONES
DEL AUSTRO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	2016	NOTAS	2017
INGRESOS	1.729.097,22		1.742.004,29
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.729.036,37	19	1.662.215,74
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS DIFERENTES DE CERO	1.701.719,50		1.662.215,74
GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	27.316,87		0,00
OTROS INGRESOS	60,85		79.788,55
Intereses Ganados	60,85		0,00
Otras Rentas	0,00		79.788,55
EGRESOS	1.477.397,47		1.563.839,89
COSTO	1.056.607,50	20	1.175.520,37
Compras Netas Locales de bienes no producidos x el sujeto Pasivo	134.763,39		1.167.992,00
Importaciones de bienes no producidos x el sujeto Pasivo	921.844,11		0,00
Compras 0%			7528,37
GASTOS	420.789,97	21	388.319,52
Gastos Administrativos	345.546,60		348.663,70
Gastos Financieros	56.699,52		14.793,58
Gastos no Deducibles	18.543,85		24.862,24
UTILIDAD OPERACIONAL	251.699,75		178.164,40
(-)15% Participación a trabajadores	37.754,96		26.724,66
(-)22 % Impuesto a la renta	55.308,72		42.587,78
UTILIDAD A DISTRIBUIR	158.636,07		108.851,96
UTILIDAD A DISTRIBUIR	158.636,07		108.851,96
(-) Reserva Legal	14.604,28		19.756,51
UTILIDAD A DISTRIBUIR DESPUÉS DE RESERVAS	144.031,79		89.095,45

Las notas son parte integrante de los Estados Financiero

TELECOMAUSTRO, INGENIERIA EN TELECOMUNICACIONES DEL AUSTRO CIA.LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL 301	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN 302	RESERVAS RESERVA LEGAL 30401	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
					GANANCIAS ACUMULADAS 30601	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS 30602	GANANCIA NETA DEL PERIODO 30701	PÉRDIDA NETA DEL PERIODO 30702	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$									
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	75.400,00	480,00	19.756,51	753.813,72	0,00	97.892,30	0,00	947.342,53
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDATO ANTERIOR	9901	75.400,00	480,00	14.604,28	595.177,65	0,00	251.699,75	0,00	937.361,68
SALDO DEL PERIODO INMEDATO ANTERIOR	990101	75.400,00	480,00	14.604,28	595.177,65		251.699,75		937.361,68
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	0,00	0,00	5.152,23	158.636,07	0,00	-153.807,45	0,00	9.980,85
Aumento (disminución) de capital social	990201								0,00
Aportes para futuras capitalizaciones	990203								0,00
Dividendos	990204								0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205			5.152,23	158.636,07		-158.636,07		5.152,23
Otros cambios (detallar)	990209						-93.063,68		-93.063,68
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210						97.892,30		97.892,30
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NIIF	99	75.400,00	480,00	19.756,51	753.813,72	0,00	97.892,30	0,00	947.342,53

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

**TELECOMAUSTRO, INGENIERIA EN TELECOMUNICACIONES DEL
AUSTRO CIA.LTDA.**

**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

		SALDOS
		BALANCE
	CODIGO	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-124.484,91
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	42.579,93
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1742.004,29
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1.742.004,29
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-1.759.867,28
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-44.924,07
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	18.600,79
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-1.733.544,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	60.442,92
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-48.315,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-48.315,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-118.749,84
Pagos de préstamos	950305	-43.629,97
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-75.119,87
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-124.484,91
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	359.818,31
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	235.333,40

Handwritten signature

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	97.892,30
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	118.011,31
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	37.739,21
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	9709	48.395,21
Ajuste por gasto por participación trabajadores	9710	26.724,66
Otros ajuste por partidas distintas al efectivo	9711	5.152,23
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-173.323,68
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	84.293,85
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-37.900,53
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-193.086,15
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-2.431,52
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-15.516,05
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-40.659,10
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-9.103,94
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	41.079,76
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	42.579,93

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

**TELECOMAUSTRO, INGENIERIA EN TELECOMUNICACIONES
DEL AUSTRO CIA.LTDA.**

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

1. INFORMACIÓN GENERAL

Sec.3.24 (a) La actual Compañía Limitada TELECOMAUSTRO, se constituyó con la denominación de TELECOMAUSTRO, INGENIERIA EN TELECOMUNICACIONES DEL AUSTRO CIA.LTDA, mediante escritura pública de 21 de junio de 2002, aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 02-C-DIC-398 de 28 de junio de 2002, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el No. 287 de 12 de julio de 2002.

El objeto social es la creación, soporte y operación de Infraestructura de redes de Telecomunicaciones mediante servicios, que abarcan el diseño, instalación y mantenimiento de dichas redes, así como la comercialización de productos e insumos de telecomunicaciones en diversas marcas, se realizara la planificación e ingeniería del proyecto que empezara en el desarrollo de los estudios de línea vista y propagación, instalación y puesta a punto de radio enlaces fijos PMP, verificación y optimización de coberturas y parámetros radioeléctricas, instalación de equipos de transmisión, de redes de voz y datos llave en mano, control de calidad y seguimiento de la obra, documentación final de la obra, certificaciones y planos, realización de presupuestos, mantenimiento, diseño y construcción de redes telefónicas para planta externa, estudios previos y proyectos de ejecución, integración de sistema de voz existente a la red mixta de voz y datos, venta e instalación de los equipos de comunicación, instalación de cableado convencional y estructurado, instalaciones de área local, para equipos específicos, electrónica para redes informáticas, mantenimiento de la instalación informática, formación para usuarios y departamentos técnicos, instalación de canalización donde proceda así como la adecuación de los verticales a los nuevos cableados.

Sec.3.24 (a) Es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país, ubicada en la Ciudad de Cuenca, calle Nicanor Aguilar 3-71 y Luis Moreno Mora.

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Sec. 3.3 Los estados financieros están elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Sec. 4.1 Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 6 de abril del 2018.

- Sec. 2.34 (a) **b) Base de Medición**
Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

- Sec. 3.23 (d) Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América USD, que es la moneda funcional del Ecuador.

d) Uso de estimaciones y juicios

- Sec.10.1 Y 10.15 La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.
- Sec. 10.17 Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y se reconocerán en cada periodo y en cualquier periodo futuro afectado.

(e) Cambios en las políticas contables

(i) General

- Sec.10.8 A partir de su constitución el 21 de junio de 2002, la Compañía ha mantenido sus políticas contables, básicamente en la presentación de los estados financieros, aplicando el Plan de cuentas expedido por la Superintendencia de Compañías.

(ii) Presentación de estados financieros

- Sec. 35.3 La compañía aplica la NIC 1 revisada Presentación de Estados Financieros (2007) y Sección 2 de NIIF para PYMES, que entraron en vigencia en el país, el 1 de enero de 2012 para el tercer grupo de compañías. A base de esta normativa, la compañía presenta los estados de situación financiera (ESF), de resultados integrales (ERI), de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario (ECP) y el de flujo del efectivo (EFE).
- Sec. 35.6 Se presenta la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada, considerando que el cambio en la política contable sólo afecta aspectos de presentación, no de otros afectos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- Sec. 10.2 Las políticas contables establecidas por la Compañía, serán la base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para la mejor presentación y comprensión de los usuarios.

a) Efectivo y sus equivalentes

- Sec. 7.2 El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos del dinero en efectivo, depósitos a la vista, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago.
- Sec.11.13 La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo a la prestación de servicios y cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

(b) Documentos y cuentas por cobrar

- Sec.11.5 Los documentos y cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable.
- Sec.11.8 (a) Los instrumentos financieros locales están compuestos por las cuentas por cobrar clientes y anticipos al personal.
- Sec.11.21 Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

(d) Propiedad, Planta y Equipo**(i) Reconocimiento y medición**

- Sec.17.15 Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada, pero no se considera el valor residual; tal como lo establece la NIC 16.
- Sec. 17.22 La depreciación se establece considerando el valor de la Propiedad, Planta y Equipo, a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal de conformidad a las disposiciones tributarias del país.

(ii) Depreciación

- Sec.17.19 La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, considerando la vida útil y el porcentaje de depreciación.
- Sec. 17.21 (a,b,c,d,e) Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:
- | | |
|-----------------------|--------|
| Muebles y Enseres | 10,00% |
| Maquinaria | 10,00% |
| Vehiculos | 20,00% |
| Equipo de Computación | 33,33% |
| Instalaciones | 25,00% |
| Edificios | 5,00% |

- Sec.17.22 Los métodos de depreciación y vidas útiles fueron revisados en el periodo del 2017 y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si es necesario.

(e) Beneficios a los empleados

- Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a las leyes del país. De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Compañía antes del impuesto a la renta, corresponde a los empleados.
- Sec. 28.1(a) Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo en caso de contratar personal, serán reconocidos como gastos de conformidad con las disposiciones legales que ampara a los empleados.

(f) Ingresos por Ventas

- Sec.23.1 y 23.3 Una empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias por servicios prestados, en el ámbito de los mercados interno y externo, al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido

Sec.22 (g) Patrimonio

- Sec. 22.1 El Patrimonio está constituido por las participaciones de los socios, que actúan en calidad de inversionistas en instrumentos de patrimonio, es decir son los propietarios.

- Sec. 22.3 El patrimonio incluye las inversiones realizadas por los propietarios de la compañía, más los incrementos de esas inversiones, generadas de operaciones rentables y conservados para las operaciones de la empresa.

En aplicación del art. 109 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades liquidas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje del 5% destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

(h) Impuesto a las ganancias

- Sec. 29.2 El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.
- Sec.29.3(h) Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el resultado integral.

Sec.29.6 El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas SRI, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establece el porcentaje del 22% de impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, el porcentaje sobre este monto será del 12% del impuesto a la renta.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sec. 7.2 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2016	2017
Caja	145,51	-37,60
Caja	145,51	-37,60
Bancos	354.672,80	235.371,00
Pichincha	301.489,08	131.377,45
Pacífico	53.183,72	103.993,55
Inversiones	5.000,00	0,00
Inversiones a Corto Plazo	5.000,00	0,00
TOTAL	359.818,31	235.333,40

Sec. 11.8(a) 5. ACTIVOS FINANCIEROS DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2016	2017
CUENTAS POR COBRAR	237.867,35	153.573,50
Clientes	237.867,35	153.573,50
ANTICIPOS Y PRESTAMOS AL PERSONAL	64.002,18	36.297,45
Anticipo Ing. Javier Martínez	0,00	10962,80
Préstamo Sra. Paula Vicuña	0,00	1.500,00
Préstamo Pedro Cuzco	0,00	4,63
Anticipo Alicia Ledesma	18.642,25	22.997,36
Préstamo Yanathy Inga	0,00	177,16
DOCUMENTOS POR COBRAR	0,00	0,00
(*) Anticipo Ing. Javier Martínez	42.500,39	0,00
Préstamo Paola Oleas	146,30	0,00
Préstamo Paula Vicuña	1.500,00	0,00
Préstamo Pedro Cuzco	504,36	0,00
Préstamos Uanathy Inga	708,88	0,00
Cheques Posfechados	0,00	655,50
TOTAL	301.869,53	189.870,95

Sec. 4.11. c) **6. INVENTARIOS**

	2016	2017
INVENTARIOS	1.999,68	2.980,97
Inventarios de Mercaderías	0,00	192,00
Inventarios de Herramientas	1.938,97	2.728,26
Inventarios de Equipos	60,71	60,71
MERCADERIAS EN TRANSITO	37.848,45	38.405,82
Importaciones en Transito	37.848,45	38.405,82
TOTAL	39.848,13	41.386,79

(*) No se ha realizado una constatación física de los inventarios.

Sec.4.11(b) **7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

	2016	2017
ANTICIPO A PROVEEDORES		
Anticipo a Proveedores	37.244,68	198.755,19
Anticipo a Proveedores Varios	0,00	31.575,64
TOTAL	37.244,68	230.330,83

Sec. 4.11 (b) **8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	2016	2017
Activos por Impuestos Corrientes		
Crédito Tributario IVA	73.870,71	96.090,56
Crédito Tributario ISD	12.073,82	0,00
Retención 1% Renta	13.485,53	13.322,94
Retención 2% Renta	2.553,74	5.497,86
TOTAL	101.983,80	114.911,36

Sec. 4.11 (c) **9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Otros Activos Corrientes	2016	2017
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		
CUENTAS POR COBRAR	0,00	103.627,83
Préstamos y Anticipos Immarvic	0,00	103.627,83
TOTAL	0,00	103.627,83

Sec. 17.15 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	Sec 17.24			Sec 17.19		Sec. 17.22	
	SALDO NIF 2017/01/31	ADICIONALES	SALDO NIF 2017-12-31	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	DEP. ACUM. 2017-12-31	VALOR NETO NIF 2017-12-31
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO							
(*) Edificios	343.462,29	0,00	343.462,29	0,00	343.462,29	-133236,77	210.225,52
(*) Instalaciones	18.199,85	0,00	18.199,85	0,00	18.199,85	-8852,11	9.347,74
(*) Muebles y enseres	24.915,87	0,00	24.915,87	0,00	24.915,87	-6751,74	18.164,13
(*) Maquinaria	38.745,64	0,00	38.745,64	0,00	38.745,64	-23485,28	15.260,36
(*) Equipo de computación	9.922,85	0,00	9.922,85	0,00	9.922,85	-8852,66	1.070,19
(*) Vehículos	218.799,26	48.315,00	267.114,26	0,00	267.114,26	-133278,75	133.835,51
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	654.045,76	48.315,00	702.360,76	0,00	702.360,76	-314.457,31	387.903,45

(*) Los activos fijos están pendientes de identificación en su totalidad.

(*) Es política de la empresa no determinar la aplicación del Valor Residual hasta la presente fecha en la propiedad planta y equipo, por lo que no se aplica valor residual en las depreciaciones. A partir del año 2018, deberán emplear el Valor Residual; lo que implicará el recalcule de los valores.

Sec. 4.11 (d) 11. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Activos Financieros No Corrientes	2016	2017
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		
CUENTAS POR COBRAR	50.950,13	0,00
Préstamos y Anticipos Immarvic	50.950,13	0,00
TOTAL	50.950,13	0,00

Sec. 4.11 (e) 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2016	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Proveedores de Mercaderías	1.146,17	57.675,89
Proveedores de Servicios	6394,71	8.630,20
Proveedores Ocasionales	4.321,50	9.527,18
Proveedores Varios	50.855,20	0,00
Proveedores Exterior	30073,37	3703,37
TOTAL	92.790,95	79.536,64

Sec. 4.11 (e) **12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

	2016	2017
Locales		
Mastercard Banco Pichincha	972,15	0,00
Visa Banco Bolivariano	1.289,59	0,00
TOTAL	2.261,74	0,00

Sec. 4.11 (e) **13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

	2016	2017
Otras obligaciones corrientes locales		
IMPUESTO POR LIQUIDAR	50072,92	63825,32
Impuestos por pagar retenciones	87,28	13279,09
Impuestos por pagar IVA	106,64	2151,02
Impuesto Renta por pagar ejercicio	49879,00	48395,21
CON EL IESS	1533,93	2692,81
IESS por Pagar	1342,34	2630,87
Préstamo IESS por Pagar	0,00	11,72
Fondos de Reserva por Pagar	191,59	50,22
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	27637,48	29777,56
Sueldos por Pagar	0,00	0,00
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	14832,54	15886,16
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	12804,94	13891,40
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	213,72	26724,66
Utilidades por pagar	213,72	26724,66
TOTAL	79458,05	123020,35

Sec. 4.11 (e) **14. ANTICIPO DE CLIENTES**

	2016	2017
Anticipo de Clientes	57.823,47	71.479,44
Depósitos por confirmar	0,00	27423,79
TOTAL	57.823,47	98.903,23

Sec. 4.11 (e) **15. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

	2016	2017
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Préstamo de Terceros	261,66	0,00
TOTAL	261,66	0,00

Sec. 4.11 (f) **16. PASIVOS NO CORRIENTES**

	2016	2017
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
Préstamo Banco Pichincha 2do pago Casa Nicanor Merchán	62.211,60	41.900,29
Préstamo Banco Pichincha Oficina Roma y Oslo	35.980,23	12.661,57
TOTAL	98.191,83	54.561,86

Sec. 4.12 **17. CAPITAL SOCIAL**

		2016	2017
Sec. 4.12 (i) y 4.12 (ii)	Número de participaciones autorizadas pagadas	75.400,00	75.400,00
Sec.4.12(iii)	Valor nominal de las participaciones ordinarias	1	1

Sec.4.12(iv)	Conciliación	% Participación	2016	% Participación	2017
	Mariana de Jesús Ledesma Córdova	0,001%	1,00	0,001%	1,00
	Javier Eugenio Martínez Ledesma	99,999%	75.399,00	99,999%	75.399,00
	TOTAL		75.400,00		75.400,00

Sec. 4.11 **18. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN**

		2016	2017
Sec. 4.11 (f)	Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	480,00	480,00
	TOTAL	480,00	480,00

Sec. 4.12 **19. RESERVAS**

	2016	2017
Reservas		
Reserva Legal	14.604,28	19.756,51
TOTAL	14.604,28	19.756,51

Sec. 7.4 **20. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Sec. 7.4 20. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2016	2017
Ingresos		
Ingresos de actividades ordinarias		
Ventas diferentes de cero	1.701.719,50	1.666.455,61
Devoluciones en ventas 12%	0,00	-4.239,87
Ventas 0%	27.316,87	0,00
Intereses Ganados Ctas. Corrientes	60,85	0,00
Otros Ingresos	0,00	79788,55
Otros Ingresos venta Activos Fijos	0,00	0,00
TOTAL	1.729.097,22	1.742.004,29

Sec. 28.4 21. GASTOS PERSONAL

GASTO PERSONAL	2016	2017
Sueldos	97.190,54	92.083,35
Horas extras personal	0,00	8.557,92
Alimentación Roles	0,00	10.983,60
Horas Extras no deducibles	0,00	1.448,71
Aportes Patronales	11.299,43	12.174,17
Fondos de Reserva	5.936,83	5.032,88
Décimo Tercer Sueldo	7.158,38	8.323,38
Décimo Cuarto Sueldo	4.359,50	4.937,50
Vacaciones	162,44	1142,41
Indemnizaciones-Desahucios	653,89	138,05
Alimentación a Empleados	0,00	1.156,24
Uniformes y Ropa de trabajo	588,93	3.186,34
Gastos Médicos de Personal	0,00	589,65
Capacitación	1.451,00	4.511,52
Pagos empleados	3.062,13	16.858,86
Honorarios Profesionales	23.618,05	7.919,45
Dietas	447,41	0,00
TOTAL	155.928,53	179.044,03