

## **DATASIERRA S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

#### **• INFORMACIÓN GENERAL**

##### **1.- Constitución y operaciones**

DATASIERRA S.A. se constituyó en Ambato el 8 de Febrero de 2011. Su objeto social, entre otras actividades, es a) el negocio de publicidad y propaganda pública o privada por cuenta propia o de terceros, por medio de prensa escrita, oral, radio, televisión, carteleros, impresiones, películas, cinematográficas y por los medios usuales para tal fin. b) Manejo de correspondencia, servicios conocidos como Contac Center y "Call Center", manejo de relación de clientes (CRM), por cuenta propia y asociada a terceros, servicio que brinda a cualquier tipo de empresa sea comercial o financiera. c) El asesoramiento integral por cuenta propia o asociada a terceros en selección de personal, capacitación, y organización de empresas en cualquiera de sus sectores y/o actividades; estudio y análisis de sistemas operativos ya sean administrativos, técnicos o comerciales. d) Las actividades relacionadas con el diseño gráfico y publicidad; ilustraciones, diseño de páginas web, imagen corporativa, animaciones y fotografía. Creación, producción y dirección de campañas publicitarias a través de la prensa, radio, televisión, carteles impresos y en general todas las actividades relacionadas con materia publicitaria y de diseño gráfico. e) Asesoramiento integral en Informática, procesamiento de datos, elaboración de programas (software) informáticos.

La oficina principal de la Compañía está ubicada en la ciudad de Ambato en la Av. Rodrigo Pachano s/n y Juan Montalvo junto al Centro Comercial Caracol en el Edificio de oficinas Ficoa Park.

##### **2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

Estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera-Completas vigentes al 31 de diciembre de 2015 y serán aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presenten estados financieros. Los estados financieros de la Compañía corresponden únicamente a los de una entidad individual.

La definición y aplicación de estas políticas han sido consideradas en función de las proyecciones de requerimiento de información por parte de los accionistas de la compañía, para quienes esta se constituye como empresa subsidiaria.

#### **• Bases de preparación -**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, en cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera y luego de haber evaluado el valor razonable de sus componentes; la administración revela que sus estados financieros cumplen este principio.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

- **Moneda funcional y moneda de presentación -**

Las partidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

- **Información por Segmentos -**

Un segmento de negocio es un grupo de activos dedicados a proveer productos o servicios que están sujetos a riesgos y beneficios que son diferentes a los de otros segmentos de negocios. De esta forma, la compañía dispone de un único segmento reportable que es la prestación de servicios de Call Center, por lo cual la administración considera que la presentación de los estados financieros, es apropiado reflejo del único segmento reportable que es la prestación de los servicios indicados.

- **Efectivo y equivalentes de efectivo-**

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

- **Activos y pasivos financieros -**

**3.- Clasificación**

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "préstamos y cuentas por cobrar" y "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de "cuentas por cobrar comerciales" y "otras cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "cuentas por pagar comerciales y otros pasivos financieros". Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

**Préstamos y cuentas por cobrar comerciales y cuentas por cobrar compañías relacionadas:** representados en el estado de situación financiera por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

**Préstamos y cuentas por cobrar comerciales y cuentas por cobrar compañías no relacionadas:** representados en el estado de situación financiera por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías no relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

**Cuentas por pagar comerciales y Otros pasivos financieros:** representados en el estado de situación financiera por los documentos y cuentas por pagar a compañías relacionadas, proveedores y otras cuentas por pagar derivadas del giro del negocio. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

## Reconocimiento y medición inicial y posterior

### • Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

### • Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo, un pasivo es medido además a su valor presente en el caso de ser una obligación futura. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

### • Medición posterior

- **Préstamos y cuentas por cobrar y cuentas por cobrar compañías relacionadas:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos una provisión por deterioro, en los casos aplicables. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- Cuentas por cobrar comerciales compañías relacionadas: corresponden al saldo al cierre del ejercicio de los valores facturados por prestación de servicios a sus clientes, medidos menos la provisión por deterioro de dichas cuentas.
- Otras cuentas por cobrar: correspondientes principalmente al crédito tributario por concepto de impuestos y otras cuentas por cobrar varias.

**Préstamos y cuentas por cobrar y cuentas por cobrar compañías no relacionadas:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos una provisión por deterioro, en los casos aplicables. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas por cobrar comerciales compañías no relacionadas: corresponden al saldo al cierre del ejercicio de los valores facturados por prestación de servicios a sus nuevos clientes, medidos menos la provisión por deterioro de dichas cuentas.

- **Cuentas por pagar comerciales y Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo o al costo de su negociación si es a un plazo menor a tres meses. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:
  - Cuentas por pagar comerciales: son obligaciones con proveedores de bienes y servicios necesarios para el funcionamiento de la empresa, en su mayor parte con vencimiento menores a tres meses.
  - Cuentas por pagar compañías relacionadas: corresponde a la obligación con Central Car por la adquisición del vehículo para la compañía que se dio en el año 2014.

### Deterioro de activos financieros

La Compañía evalúa al final de cada periodo la existencia de evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus activos financieros cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan, como resultado de uno o más eventos que

ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo ("eventos de pérdida") que tienen un impacto sobre los flujos de efectivo estimados del activo financiero o grupo de activos financieros, que pueden ser estimados confiablemente.

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor o emisor que podrían obligar a la Compañía a otorgar concesiones al deudor o emisor, el incumplimiento significativo del contrato, el incumplimiento de pagos, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y/o información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros, se consideran indicadores de que los activos financieros se han deteriorado.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no se han incurrido y garantías - prenda de vehículos), descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales.

Al 31 de diciembre del 2016 se requirió el registro de provisiones por deterioro de cuentas por cobrar comerciales como consta en la Nota 11.

#### **Baja de activos y pasivos financieros**

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfirió el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del mismo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han liquidado.

#### **• Propiedades y equipos -**

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación de otras propiedades y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes y considerando su valor residual. Debido al tipo de operaciones de la Compañía, no se han identificado componentes significativos que posean vidas útiles diferenciadas. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

| <u>Tipo de bienes</u> | <u>Número de años</u> |
|-----------------------|-----------------------|
| Vehículos             | Entre 5 a 8 años      |
| Muebles de oficina    | Entre 8 a 15 años     |
| Equipo electrónico    | Entre 1 a 4 años      |

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales en el rubro "Otros gastos/ingresos, por venta de activo fijo".

- **Deterioro de activos no financieros (propiedades y equipo) -**

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro; si existe esta situación, el monto recuperable del activo específico es recalculado y su valor en libros incrementado si es necesario. El incremento es reconocido en los resultados integrales como un reverso de pérdidas por deterioro. El incremento del valor del activo previamente deteriorado es reconocido sólo si éste proviene de cambios en los supuestos que fueron utilizados para calcular el monto recuperable. El monto de incremento del activo producto del reverso de la pérdida por deterioro es limitado hasta el monto que hubiera sido reconocido de no haber existido el deterioro.

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre sus activos no financieros. En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable.

- **Activos Intangibles -**

- Licencias**

- Las licencias por la compra de software especializado para la compañía, se muestran al costo histórico. Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta en función de su vida útil (hasta 3 años)

- **Impuesto a la renta corriente y diferido -**

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

- Impuesto a la renta corriente**

- El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

- Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce hasta 10 puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. Para el resultado económico del año 2016 no se aplica.

- **Beneficios a los empleados -**

- Beneficios de corto plazo**

- Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

- Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se aprovisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

#### **Beneficios de largo plazo (provisiones de jubilación patronal y desahucio)**

La Compañía para el año 2016, en función de la importancia de cumplir con la provisión por este concepto, constituyó un plan de beneficio definido para jubilación patronal y desahucio, normado por las leyes laborales ecuatorianas y basadas en un cálculo técnico profesional.

#### **Reconocimiento de ingresos -**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por los servicios prestados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace la entrega de sus servicios al comprador y en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a esos servicios.

Las ventas de servicios se reconocen en el período contable en el que se prestan.

#### **ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- El deterioro de los activos financieros de la Compañía se evalúa con base en las políticas y lineamientos descritos en la Nota 2.1
- La estimación de vidas útiles, valor residual y el deterioro de propiedades y equipos se efectúan según se describe en la Nota 2.3
- Impuesto a la renta diferido: la Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

#### **4.- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

##### **Factores de riesgo financiero.- Riesgo de Crédito y Riesgo de Liquidez**

Los factores de riesgo financiero a los que está expuesta la compañía se relacionan principalmente con el riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La administración de riesgos en la compañía se concentra fundamentalmente en la mitigación de potenciales efectos producidos por la emisión de cartera de crédito a corto plazo a los clientes. Debido a que el crédito está concentrado en el corto plazo y principalmente a sus accionistas, no se evidencia factores significativos que podría afectar a la liquidez de la compañía en el corto plazo. De manera general la administración ha instaurado políticas y procedimientos que permitan la identificación, medición y control de estos riesgos.

La Presidencia y Gerencia General proporcionan guías y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez, el riesgo de concentración y el riesgo de uso de instrumentos financieros para la inversión de excedentes de liquidez, cuando así se lo requiera.

## **Riesgos de mercado**

### ***Riesgo de precio y concentración***

La administración revela que se han aplicado los procedimientos y políticas que permitan evaluar la existencia de un riesgo asociado al precio y su concentración. Para la compañía no existen factores de importancia que reflejen la existencia de niveles elevados de riesgo en precio, debido básicamente a que dicho precio está definido en función de las características del servicio que presta, sin que con ello se encuentre distante de los precios de mercado. La mitigación del riesgo de concentración, producto principalmente por la venta a sus accionistas, está siendo monitoreada por la administración y se han incluido en sus planes estratégicos esquemas de diversificación de servicios a clientes externos.

### ***Riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos de efectivo***

Debido a que la compañía no otorga financiamiento en el pago por los servicios y productos entregados no existen factores que representen riesgos significativos con relación a las tasas de interés. Sin embargo, está vigente la opción de endeudamiento con instituciones financieras o terceras que podrían a futuro ser afectados por variaciones en tasas. Con relación al riesgo en flujo de efectivo la administración ha desarrollado un esquema de manejo de sus proyecciones financieras en cuanto a ingresos y pagos, que le permitan monitorear permanentemente este riesgo.

## 5.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

### Categorías de instrumentos financieros

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

|                                                             | Al 31 de diciembre del 2016 |              | Al 31 de diciembre del 2015 |              |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|--------------|
|                                                             | Corriente                   | No corriente | Corriente                   | No corriente |
| <u>Activos financieros medidos al costo:</u>                |                             |              |                             |              |
| Efectivo y equivalentes al efectivo                         | \$ 116.589                  | -            | \$ 87.852                   | -            |
| <u>Activos financieros medidos al costo amortizado:</u>     |                             |              |                             |              |
| Efectivo y equivalentes al efectivo                         | -                           | -            | -                           | -            |
| Documentos y cuentas por cobrar a compañías no relacionadas | \$ 957                      | -            | \$ 3.897                    | -            |
| Cuentas por cobrar comerciales, préstamos y otras           |                             |              |                             |              |
| cuentas por cobrar                                          | \$ 13.330                   | -            | \$ 17.848                   | -            |
| Documentos y cuentas por cobrar a compañías relacionadas    | \$ 44.894                   | -            | \$ 78.317                   | -            |
| Total activos financieros                                   | \$ 175.770                  | -            | \$ 187.914                  | -            |
| <u>Pasivos financieros medidos al costo amortizado:</u>     |                             |              |                             |              |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar     | \$ 16.346                   | -            | \$ 23.031                   | -            |
| Documentos y cuentas por pagar a compañías relacionadas     | \$ 7.840                    | -            | \$ 12.596                   | -            |
| Total pasivos financieros                                   | \$ 24.186                   | -            | \$ 35.627                   | -            |

### Valor razonable de instrumentos financieros

Los siguientes cuadros presentan los valores razonables, basados en las categorías de instrumentos financieros, comparados con los valores en libros incluidos en los estados de situación financiera:

|                                                         | Valor libros      | Valor razonable   | Valor libros      | Valor razonable   |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Activos financieros</b>                              |                   |                   |                   |                   |
| Efectivo y equivalentes de efectivo                     | \$ 116,589        | \$ 116,589        | \$ 87,852         | \$ 87,852         |
| Cuentas por cobrar comerciales, empresas relacionadas   | \$ 44,894         | \$ 44,894         | \$ 78,317         | \$ 78,317         |
| Otras cuentas por cobrar                                | \$ 14,287         | \$ 14,287         | \$ 21,745         | \$ 21,745         |
| <b>Total activos financieros</b>                        | <b>\$ 175,770</b> | <b>\$ 175,770</b> | <b>\$ 187,914</b> | <b>\$ 187,914</b> |
| <b>Pasivos financieros</b>                              |                   |                   |                   |                   |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | \$ 16,346         | \$ 16,346         | \$ 23,031         | \$ 23,031         |
| Documentos y cuentas por pagar a compañías relacionadas | \$ 7,840          | \$ 7,840          | \$ 12,596         | \$ 12,596         |
| <b>Total pasivos financieros</b>                        | <b>\$ 24,186</b>  | <b>\$ 24,186</b>  | <b>\$ 35,627</b>  | <b>\$ 35,627</b>  |

## 6.- COSTO DE VENTAS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

|                                   | 2016              |                 | 2015              |                 |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|                                   | Gastos de         | Gastos          | Gastos de         | Gastos          |
|                                   | Venta             | Administrativos | venta             | Administrativos |
| Costo de compra de mercaderías(1) | -                 | -               | -                 | -               |
| Gastos de personal                | \$ 205,141        |                 | \$ 247,974        |                 |
| Honorarios y Asesorías            | \$ 4,875          | -               | \$ 6,480          |                 |
| Mantenimientos y Reparaciones     | \$ 13,167         | \$ 2,178        | \$ 20,008         | \$ 2,549        |
| Arrendamientos                    | \$ 13,805         |                 | \$ 20,234         |                 |
| Depreciaciones                    | \$ 7,200          |                 | \$ 22,302         |                 |
| Amortizaciones                    | \$ 4,504          |                 | \$ 14,621         |                 |
| Servicios Telefónicos             | \$ 43,203         |                 | \$ 45,722         |                 |
| Otros                             | \$ 4,002          |                 | \$ 9,758          |                 |
|                                   | <b>\$ 295,897</b> | <b>\$ 2,178</b> | <b>\$ 387,100</b> | <b>\$ 2,549</b> |

(1) Debido a la naturaleza de las operaciones no se presentan registros de costos de mercaderías

**7.- INGRESOS ORDINARIOS**

|                                      | <u>2016</u>       | <u>2015</u>       |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingresos por prestación de servicios | \$ 303.839        | \$ 434.011        |
|                                      | <u>\$ 303.839</u> | <u>\$ 434.011</u> |

**8.- (GASTOS) INGRESOS FINANCIEROS, NETO**

Corresponde a intereses ganados en cuentas corrientes y gastos relacionados con el manejo operativo de estas cuentas.

**9.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

|                                                   | <u>Al 31 de diciembre del 2016</u> | <u>Al 31 de diciembre del 2015</u> |
|---------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Fondos rotativos y caja                           | 200                                | 200                                |
| Bancos e instituciones financieras locales        | 54.354                             | 15.146                             |
| Bancos e instituciones financieras en el exterior | -                                  | -                                  |
|                                                   | <u>62.035</u>                      | <u>72.506</u>                      |
| Inversiones temporales                            | 62.035                             | 72.506                             |
|                                                   | <u>116.589</u>                     | <u>87.852</u>                      |

**10.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

|                                                               | <u>Al 31 de diciembre del 2016</u> | <u>Al 31 de diciembre del 2015</u> |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (1) | \$ 13.330                          | \$ 17.848                          |
|                                                               | <u>\$ 13.330</u>                   | <u>\$ 17.848</u>                   |

- (1) Incluye los créditos tributarios por retenciones del IVA y RTF impuesto a la renta con el Sri y anticipos entregados a proveedores

**11.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR. - COMPAÑÍAS NO RELACIONADAS**

|                                           | Al 31 de<br>diciembre<br>del 2016 | Al 31 de<br>diciembre<br>del 2015 |
|-------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Cuentas por cobrar No<br>relacionadas     | \$ 967                            | \$ 3.936                          |
|                                           | \$ 967                            | \$ 3.936                          |
| Provisión deterioro<br>cuentas por cobrar | \$ (10)                           | \$ (39)                           |
|                                           | \$ 957                            | \$ 3.897                          |

**12.- PROPIEDADES Y EQUIPO**

| Descripción                                          | Adecuaciones | Muebles de<br>oficina | Equipo<br>electrónico | Vehículos  | Total      |
|------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|------------|------------|
| <b>Movimiento<br/>2015</b>                           |              |                       |                       |            |            |
| Adiciones(1)                                         |              |                       | \$                    | \$         | \$         |
| Ventas / bajas                                       |              |                       |                       |            |            |
| Depreciación                                         |              | \$ 3.517              | \$                    | \$ 18.789  | \$ 22.306  |
| <b>Movimiento<br/>2016</b>                           |              |                       |                       |            |            |
| Adiciones(1)                                         |              |                       | 1.110                 |            | 1.110      |
| Ventas / bajas                                       |              |                       |                       |            |            |
| Depreciación                                         |              | \$ (821)              | \$ (1.110)            | \$ (5.192) | \$ (7.123) |
| Valor en libros<br>al 31 de<br>diciembre del<br>2016 |              | \$ 2.696              | \$                    | \$ 13.597  | \$ 16.293  |

La Administración de la Compañía informa que no hay propiedades y equipos entregados en garantía.

### 13.- ACTIVOS INTANGIBLES

| Descripción                                | Licencias         | Total             |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Movimiento 2015</b>                     |                   |                   |
| Adiciones (1)                              | 4.687             | 4.643             |
| Ventas/bajas                               |                   |                   |
| Amortización Acumulada y Deterioro         | \$ (375)          | \$ (375)          |
| Valor en libros al 31 de diciembre de 2014 | <u>\$ 4.312</u>   | <u>\$ 4.268</u>   |
| <b>Movimiento 2016</b>                     |                   |                   |
| Adiciones (1)                              | \$ 5.191          | \$ 9.459          |
| Ventas/bajas                               |                   |                   |
| Amortización Acumulada y Deterioro         | <u>\$ (9.503)</u> | <u>\$ (9.459)</u> |
| Valor en libros al 31 de diciembre de 2015 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       |

(1) Adquisición de licencias de software

### 14.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Composición de los saldos con compañías relacionadas:

| SALDOS CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS      |            |                             |                             |
|----------------------------------------|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ENTIDAD                                | RELACION   | Al 31 de diciembre del 2016 | Al 31 de diciembre del 2015 |
| <b>Documentos y cuentas por cobrar</b> |            |                             |                             |
| MIRASOL S.A                            | ACCIONISTA | 6.363                       | 10.678                      |
| PROAUTO C.A                            | ACCIONISTA | 12.475                      | 20.098                      |
| E.MAULME C.A                           | ACCIONISTA | 19.493                      | 24.083                      |
| AUTOMOTORES DE LA SIERRA S.A           | ACCIONISTA | 6.518                       | 23.967                      |
| CENTRAL CAR S.A                        | ACCIONISTA | 1.388                       | -                           |
| AUTOSIERRA S.A                         | ACCIONISTA | -                           | 722                         |
|                                        |            | <u>46.237</u>               | <u>79.547</u>               |
| Provisión por deterioro                |            | <u>-1.342</u>               | <u>-1231</u>                |
|                                        |            | <u>44.895</u>               | <u>78.317</u>               |
| <b>Documentos y cuentas por Pagar</b>  |            |                             |                             |
| AUTOMOTORES DE LA SIERRA S.A           | ACCIONISTA | 0                           | 0                           |
| CENTRAL CAR S.A                        | ACCIONISTA | 7.840                       | 12.596                      |
|                                        |            | <u>7.840</u>                | <u>12.596</u>               |

- Accionistas con participación del 30% en la compañía. Saldos por cuentas pendientes al cierre del año por servicios prestados y/o recibidos.

#### 15.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

|                                  | Al 31 de<br>diciembre<br>del 2016 | Al 31 de<br>diciembre<br>del 2015 |
|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Cuentas por pagar<br>comerciales | 4.070                             | 23.031                            |
|                                  | <u>4.070</u>                      | <u>23.031</u>                     |

Incluyen saldos por pagar por servicios prestados por proveedores de la compañía al cierre del año y deudas laborales al IESS.

#### 16.- PROVISIONES

|             | Al 31 de<br>diciembre<br>del 2016 | Al 31 de<br>diciembre<br>del 2015 |
|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Provisiones | 11.365                            | 7.472                             |
|             | <u>11.365</u>                     | <u>7.472</u>                      |

Incluye el valor correspondiente a la distribución de 15% participación trabajadores para el año 2016.

#### 17.- IMPUESTOS POR PAGAR

|                                                   | 2016       | 2015         |
|---------------------------------------------------|------------|--------------|
| Impuestos mensuales por pagar (IVA y retenciones) | 911        | 3.612        |
|                                                   | <u>911</u> | <u>3.612</u> |

|                              | Al 31 de diciembre<br>del 2016 | Al 31 de diciembre<br>del 2015 |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Gasto de impuesto a la Renta | 3.612                          | 6.500                          |
|                              | <u>3.612</u>                   | <u>6.500</u>                   |

## 18.- BENEFICIO A EMPLEADOS

|                      | Al 31 de<br>diciembre<br>del 2016 | Al 31 de<br>diciembre<br>del 2015 |
|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Beneficios empleados | 8.224                             | 8.833                             |
|                      | <u>8.224</u>                      | <u>8.833</u>                      |

## 19.- CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 comprende de 150.000 acciones ordinarias, indivisibles y nominativas de US\$ 1 dólar cada una.

## 20.- RESERVAS

### Legal y Facultativa

Calculadas posterior a la aprobación por parte de Junta General de Accionistas

## 21.- RESULTADOS

El resultado del ejercicio económico 2016 fue de \$ 8.843.03, luego del cálculo del 15% de Participación a trabajadores de \$ 1.326.45 el Impuesto a la Renta por \$ 3.611.51 el resultado neto del año fue de US\$ 3.905.07

En el año 2015 se registró una utilidad de US\$ 35.641,79.

### Resultados acumulados de aplicación inicial de NIIF

En función del Artículo Décimo Primero de la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 emitida por la Superintendencia de Compañías, el 28 de octubre del 2011, y debido a que la compañía se constituyó en el año 2011, no requirió la presentación de la conciliación al patrimonio ni el Cronograma de Implementación de NIIF para el período de transición, se considera además que en función de esa misma resolución la compañía está aplicando directamente las Normas Internacionales de Información Financiera desde su creación.

## • EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (28 de marzo de 2017) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Lcda. Liliana Rodríguez  
CONTADORA