

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala

AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A La Junta General de Accionistas de
CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S. A
Guayaquil, Ecuador

1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado el estado de situación Financiera de **CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.**, al 31 de Diciembre de 2016 , estados de resultado Integral, flujos de efectivo, y evolución de Cambios en el patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) . Esta responsabilidad incluye, el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contengan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias..

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra Auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoria y aseguramiento, (NIAA), las cuales requieren se cumplan con requerimientos éticos, planificación y realizar una auditoria para obtener una certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor incluyendo la evaluación de riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoria también incluye la evaluación que los principios de contabilidad aplicados son apropiados y que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una

Ciudadela Alborada Etapa XII Manzana 24 Villa 18

Teléfono: 2233272 Celular 0990148777

E-MAIL: estuoa@hotmail.es

AUDITOR INDEPENDIENTE

evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A. al 31 de Diciembre de 2016 y los resultados de sus operaciones los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

5. OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES

Nuestra opinión sobre información financiera suplementaria y cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2016 este será emitido por separado. Una vez que la compañía proporcione los anexos respectivos.



**ING. MANUEL VILLAMARIN Z.
Auditor Externo
SC RNAE - 2 No. 298**

Guayaquil, 28 de MARZO del 2017

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>ACTIVOS</u>			
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4	93.061,39	84.955.39
INVERSIONES CORRIENTES		1.745.900,62	1.845.954.22
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	5	4.870.288,49	5.882.483.63
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		57.042,16	113.642.58
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		6.766.292,66	7.927.035.82
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	6	596.886.75	725.807.37
IMPUESTOS DIFERIDOS		172.209,62	157.059.04
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		769.096,37	882.866.41
TOTAL DEL ACTIVO		7.535.389,03	8.809.902.23

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala

AUDITOR INDEPENDIENTE

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
OBLIGACIONES CON INSTIT.FINANCIERA	7	1.717.196,85	1.113.840,70
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	1.054.467,71	1.403.510,60.
OTROS PASIVOS	9	<u>1.177.264,53</u>	<u>227.008,19</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		3.948.929,09	2.744.359,49
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES CON INSTIT.FINANCIERA	7	225.091,12	741.197,12
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	2.049.842,10	4.065.526,60
JUBILACIÓN PATRONAL		47.369,83	22.305,67
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.322.303,05	4.829.029,39
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10	101.600,00	101.600,00
APORTE PARA FUT. CAPITALIZACIÓN		35.114,35	100.000,00
RESERVA LEGAL		65.685,65	800,00
RESULTADOS ACUMULADOS		909.888,66	679.848,16
RESULTADOS DEL EJERCICIO		151.868,23	354.265,19
TOTAL PATRIMONIO		1.264.156,89	1.236.513,35
TOTAL PASIVO PATRIMONIO		7.535.389,03	8.809.902,23

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	2016	2015
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (a)	8.336.784,60	6.691.628.35
GASTOS		
ADMINISTRACIÓN	<1.609.495,27>	<1.300.643.51>
OPERATIVOS	<6.440.806,96>	<4.765.304.50>
FINANCIEROS	<200.589,64>	<137.746.46>
	<8.250.891,87>	<6.203.694.47>
OTROS INGRESOS	153.007,61	47.186.94
Utilidad antes del 15 % de participación a trabajadores e impuesto a la E impuesto a la renta	238.900,34	535.120.82
15 % PARTIC. TRABAJADORES	<35.835,05>	<80.268.12>
IMPUESTO A LA RENTA(b)	<51.197.06>	<100.587.51>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	151.868.23	354.265.19

(a) Diferencia de \$ 1'634.025,17 corresponde a Valores que la Administración estima de acuerdo a la NIC 18 y NIIF 15. Son valores considerados como Ingresos del período 2016.

(b) Impuesto diferido 2.580.63

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido por clientes	6.216.003.05	5.353.756.51
Efectivo pagado a Proveedores -empleados -otros	< 6.616.097.26>	<5. 642.564.51>
Intereses Pagados	< 200.589.64>	<137.746.46>
Intereses Recibidos	153.007.61	47.186.94
Participación Trabajadores		
Impuesto a la Renta	< 59.137.67>	<140.059.58>
Efectivo y Equivalentes al efectivo provenientes de actividades de operación	< 506.813.91>	<519.427.10>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compras de Propiedades planta y equipos	(2.174.40>	<270.639.48>
Otras entradas < salidas >	100.053.60	< 1.540.954.22>
Efectivo Y Equivalentes al efectivo utilizado en actividades de Inversión	97.879.20	<1.811.593.70>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos Bancarios	603.356.15	988.147.42
Prestamos accionistas	329.790.56	
Entradas y/o salidas de efectivo	< 516.106.00>	208.741.75
Efectivo y Equivalente de efectivo proveniente de actividades de financiamiento	417.040.71	1.196.889.17
AUMENTO (DECREMENTO) neto del efectivo	8.106.00	< 1.134.131.63>
Saldo de efectivo y Equivalente de efectivo al inicio del ejercicio	84.955.39	1.219.087.02
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	93.061.39	84.955.39

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>APORTE DE ACCIONISTAS</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADO ACUMULADOS</u>	<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
ALDO AL 31-12-2015	101.600.00	100.000.00	800.00	679.848.16	354.265.19	1.236.513.35
tiro						
ansferencia		(64.885.65)	64.885.65	230.040.50	(354.265.19)	(124.224.69)
utilidad del Ejercicio					151.868.23	151.868.23
ALDO AL 31-12-2016	101.600.00	35.114.35	65.685.65	909.888.66	151.868.23	1.264.156.89

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- 1. CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S. A.-** La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 08 de FEBRERO del 2002 , con un capital Autorizado de US \$ 1.600.00 aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante resolución N° 02-G-IJ-0003055 del 25 de Abril del 2002, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 22 de Mayo del 2002 , a la fecha la compañía cuenta con un capital dividido en ciento un mil seiscientos acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una, aprobado mediante Resolución de Superintendencia de Compañías N° SC-INC-DNASD-SAS-14-0003537 de Mayo 28 del 2014 . La empresa tiene como objeto principal dedicarse a las actividades realizadas en clínicas y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.

2. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF) similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de las que se derivan .

BASES DE PRESENTACION

Toda la información es presentada en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y unidad de cuenta del Ecuador

USO DE ESTIMADOS Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado. La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen los efectos más importantes sobre los montos reconocidos en los Estados Financieros, se describe en las bases contables siguientes:

- Estimación de reservas para clientes de dudoso cobro
- Vida útil de Muebles y Enseres, Equipos médicos, vehículos

La información sobre supuestos e incertidumbre de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año se incluye en la base contable de Provisiones

3.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Las principales políticas y bases contables que a continuación se mencionan han sido aplicadas por la compañía en la preparación de los estados financieros.

• EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Constituye el efectivo disponible, depósitos en bancos netos, en este rubro se incluye la asignación de caja chica por US \$ 93.061.39

• **INVERSIONES CORRIENTES**

Durante este periodo la compañía ha colocado en inversiones corrientes en el Banco Internacional y en el Banco de Guayaquil, inversiones que asciende a la suma de US \$ 1.745.900.62

• **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

La mayoría de los servicios son realizados bajo condiciones de crédito normal y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. Durante este periodo 2016, informa la administración de la compañía que esta mantiene convenio canalizado con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S)

La estimación para perdidas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse, las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados.

Para propósitos del cálculo de la estimación para cuentas de cobro dudosas la gerencia realiza revisiones periódicas y sistemática de los deudores y otras cuentas por cobrar, para identificar riesgos inherentes y evaluar la recuperación colectiva de su cartera.

• **PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES**

La compañía al cierre del 31 de diciembre del 2016, registra como saldo en este rubro la suma US \$ 19.010.02: de la cual en este periodo (2016) se efectuó la provisión sobre una cartera de cobro que asciende a la suma de US \$ 4.571.061.59

• **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Valor correspondiente a impuestos correspondiente por retenciones efectuadas en las transacciones realizadas que ascienden a US \$ 57.042.16;

IMPUESTOS DIFERIDOS

Este rubro asciende a la suma de US \$ 172.209.62 , se encuentra incluido 2.580.63 por impuesto a la renta considerado en la conciliación tributaria (*) determinado en el estado de Resultados

• **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS**

Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada.

La depreciación de la propiedad y equipo se ha venido calculando utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados.

• **PROVISIONES- JUBILACION PATRONAL**

Las provisiones se registran para las obligaciones presentes (sean legales o implícitas) que surgen de un suceso pasado , cuya liquidación es probable que suponga una salida de recursos y se puede hacer una estimación fiable del importe de la obligación. Por otra parte encontramos que durante este periodo 2016 se procede a realizar provisión por concepto de jubilación patronal manteniendo como provisión por este concepto la suma de US \$ 47.369.83.

• **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Beneficios Post- empleo;

El código del trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Dicho código además establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25 % de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con confiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea por, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

IMPUESTO A LA RENTA.-

La provisión de impuesto a la renta se calcula mediante la tasa general vigente de impuesto del 22 % aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

INGRESOS.-

Son reconocidos en resultados por la emisión de facturas a clientes.

GASTOS

Representan los gastos incurridos en el desarrollo de las actividades de la empresa.

4) EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2016, Las disponibilidades se presentan de la siguiente manera:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
CAJA		2.059,56	1.939.73
BANCOS	CTA. No.		
Pichincha- Ahorros	4241410100	371,41	21.119.27
Pichincha	2100033892	4.945,24	----
Internacional	1550600223	38.830,65	1022.92
Internacional- Ahorros	1550748459	4.498,65	337.48
Solidario	2626500009245	1.988,84	361.12
Guayaquil	1647580	39.338,03	56.136.42
Procubano	2012010339	1.029,01	4.038.45
		US\$91.001,83	83.015.66
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIV. AL EFECTIVO		US\$93.061,39	84.955.39

5) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2016, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
COMPAÑÍAS RELACIONADAS	254.268,49	289.834.02
CLIENTES	4.571.061,59	5.333.298.59
ANTICIPO A PROVEEDORES	38.803,56	250.599.06
DEPOSITO EN GARANTÍA	23.939,60	8.339.60
EMPLEADOS	1.225,27	1.953.38
(-) PROVISIÓN CTAS. INCOBRABLES	< 19.010,02 >	< 1.541.02 >
TOTAL CUENTAS Y DOC. POR COBRAR	\$4.870.288,49	5.882.483.63

6) PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2016 El detalle y movimiento de las propiedades de la empresa se presentan de la Siguiente manera:

COSTO	<u>Saldo al 31-Dicbr-2015</u>	<u>Adiciones-Transferencia</u>	<u>Saldo al 31-Dicbr-2016</u>
Muebles y Enseres	206.019.73	<15.556.38>	190.463.35
Equipos de Oficina	20.247.59	<1.038.34>	19.209.25
Equipo de Computación	14.440.00	71.749.92	86.189.92
Vehículos	15.000.00		15.000.00
Equipos Médicos	<u>888.314.18</u>	<u><80.085.92></u>	<u>808.228.26</u>
TOTAL COSTO	1.144.021.50	<24.930.72>	1.119.090.78
 DEPRECIACIÓN ACUMULADA	 <u>Saldo al 31-Dicbr-2015</u>	 <u>Adiciones-Transferencia</u>	 <u>Saldo al 31-Dicbr-2016</u>
Muebles y Enseres	<97.495.91>	<3.160.12>	<100.656.03>
Equipo de Oficina	< 11.200.74>	<955.00>	<12.155.74>
Equipo de Computación	< 3.771.27>	<38.502.64>	<42.273.91>
Equipos Médicos	<u>< 305.746.21></u>	<u><61.372.14></u>	<u><367.118.35></u>
	<u>< 418.214.13></u>	<u><103.989.90></u>	<u>< 522.204.03></u>
SALDO NETO	725.807.37	<128.920.62>	596.886.75

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de Oficina	10	10
Equipo de Computación	3	33.33
Vehículos	5	20
Equipos Médicos	10	10

7) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINACIERAS

Al 31 de Diciembre del 2016 este grupo presenta de la siguiente manera.

<u>CORTO PLAZO</u>	<u>VENCTO.</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BANCO INTERNACIONAL	Varios	1.409.498,67	720.844.28
BANCO PICHINCHA	12/05/2016	145.303,45	200.907.00
BANCO GUAYAQUIL	05/20/2016	157.883,54	171.259.54
INTERESES BANCARIOS		<u>4.511,19</u>	<u>20.829.88</u>
		1.717.196,85	1.113.840.70

7) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINACIERAS

LARGO PLAZO	VENCTO.	2016	2015
BANCO INTERNACIONAL	Varios	225.091,12	583.313.58
BANCO GQUIL.		—	157.883.54
TOTAL OBLIGACIONES		1.942.287,97	741.197.12

GARANTIA PERSONAL DE LOS ACCIONISTAS

8) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 este grupo presenta de la siguiente manera:

	2016	2015
CORTO PLAZO		
PROVEEDORES	888,774.34	1,358,041.82
IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR	34,994.58	—
COMPAÑIAS RELACIONADAS	—	45,468.78
BENEFICIOS SOCIALES	106,417.87	—
VARIOS	24,280.92	—
	1,054,467.71	1,403,510.60
LARGO PLAZO		
PROVEEDORES	—	217,281.93
COMPAÑIAS RELACIONADAS	381,058.27	55,970.21
COMPAÑIAS NO RELACIONADAS	221,984.43	—
INGRESOS DIFERIDOS	1,446,799.40	3,792,274.46
	2,049,842.10	4,065,526.60
	3,104,309.81	5,469,037.20

9) OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2016 este grupo presenta de la siguiente manera:

Tabla I

I.E.S.S. - MSP	952,770.95	-----
PARTICIPACION TRABAJ.	-----	80,268.12
OBLIGACIONES IESS	-----	11,716.88
BENEFICIOS SOCIALES	-----	34,435.68
PROVISIONES GASTOS MÉDICOS	189,499.00	-----
IMPUESTOS POR PAGAR	34,994.58	100,587.51
TOTALES	1,177,264.53	227,008.19

10) CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El Capital social de CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S. A. se presenta de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	2016	2015
RAÚL SANTAMARÍA VILLACIS	50.800,00	50.800,00
SHIRLEY OBANDO ANDRADE	50.800,00	50.800,00
	101.600,00	101.600,00

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
APORTE DE ACCIONISTAS		
PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	35.114,35	100.000,00
RESERVA LEGAL	65.685,65	800,00
RESULTADOS ACUMULADOS	909.888,66	679.848,16
RESULTADO EJERCICIO 2016	<u>151.868,23</u>	<u>354.265,19</u>
	<u>1.162.556,89</u>	<u>1.134.913,35</u>

12. ASPECTOS FISCALES – TRIBUTARIOS

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2016 ha cumplido sus aportes al IESS, Fondos de Reservas así como ha presentado sus declaraciones mensuales de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, así como ha presentado la declaración de impuesto a la renta por el periodo 2016.

De acuerdo a nuestra legislación fiscal, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por la administración tributaria o haya transcurrido el plazo de prescripción. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos.

13. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de emisión y entrega de los estados financieros, no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la compañía, pudieran tener efecto significativo sobre los mencionados estados financieros y que no se hayan revelado.