

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de:

AUDITORIAS INTEGRALES INTEGRALAUDIT CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado el estado de situación financiera que se adjunta de AUDITORIAS INTEGRALES CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2016 y los correspondientes estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio de los socios y estado de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas. Los estados financieros del periodo 2015 fueron auditados por otra firma auditora.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de AUDITORIAS INTEGRALES CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2016, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, vigentes; descritas en la nota 2 de los estados financieros.

Bases de Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés) y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Asuntos Clave de Auditoría

Los asuntos clave de auditoría son aquellos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

No hubo asuntos claves que llamen nuestra atención durante el proceso de auditoría.

Otra información a revelar

La administración es responsable de la otra información, que comprende el Informe de Cumplimiento Tributario, que se presenta de forma independiente de este informe de acuerdo a las disposiciones de la Leyes, Reglamentos, Resoluciones e instructivos.

Dirección: Kennedy Norte Av. Luis Orrantía Comejo #9 y calle Carlos Endara

PBX: (593 - 4) 2680266

P. O. Box: 09 - 04 - 222

E - mail: info@vizhnay.com

 vizhnayasociados

 @VizhnayAsoc

 @VizhnayAsoc

 Vizhnay, Asociados

Nuestra opinión sobre los informes mencionados en el párrafo anterior, se emite por separado.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto.

Responsabilidad del auditor para la auditoría de los estados financieros:

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa, ya sea por fraude o por error.

Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones incluidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones sobre el riesgo, el auditor considera el control interno que es relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros hechos por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, lo apropiado de las políticas contables utilizadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros:

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los estados financieros de la entidad.

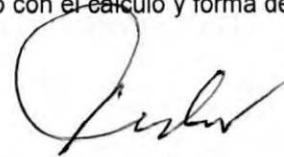
Contribución solidaria:

Mediante Suplemento del Registro Oficial No. 759 del 20 de mayo de 2016, se expidió la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de la Zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril de 2016; mediante la cual se crearon por una sola vez las siguientes contribuciones solidarias a los que los sujetos pasivos están obligados a cumplir: Contribución solidaria sobre las remuneraciones, sobre el patrimonio, sobre las utilidades y sobre bienes inmuebles y derechos representativos de capital existentes en el Ecuador de propiedad de sociedades residentes en paraísos fiscales u otras jurisdicciones del exterior.

En nuestra opinión AUDITORIAS INTEGRALES CIA. LTDA., ha cumplido con el cálculo y forma de pago de las contribuciones solidarias indicadas en el párrafo anterior.



Guayaquil, 20 de Abril de 2017
RNAE No. 105



Eddie Vizhñay Díaz
RNC No. 1903

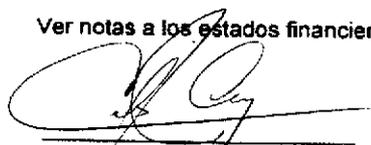
AUDITORIAS INTEGRALES INTEGRALAUDIT CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU.)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Efectivo y equivalentes del efectivo (notas 2 y 4)	348.50	1,803.87
Cuentas por cobrar (notas 2 y 5)	72,282.85	41,869.76
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	72,282.85	41,869.76
Activos por impuestos corrientes (nota 6)	3,860.72	11,439.71
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	76,492.07	55,113.34
PROPIEDADES Y EQUIPO, NETO (notas 2 y 7)	1,815.11	2,150.03
TOTAL ACTIVO	78,307.18	57,263.37

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contador

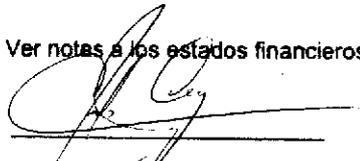
AUDITORIAS INTEGRALES INTEGRALAUDIT CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU.)

PASIVO

PASIVO CORRIENTE:	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Cuentas por pagar (nota 2 y 8)	9,344.39	1,086.13
Pasivos por impuestos corrientes (nota 9)	248.01	95.91
Beneficios a empleados (nota 2 y 10)	12,523.93	4,830.02
TOTAL PASIVO CORRIENTE	22,116.33	6,012.06
 BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO (nota 2 y 11)	 7,089.00	 4,520.00
TOTAL PASIVO	29,205.33	10,532.06
 <u>PATRIMONIO</u>		
Capital social (nota 12)	400.00	400.00
Reserva legal	200.00	200.00
Reserva facultativa	10,076.57	6,905.92
Resultados acumulados	38,721.74	38,721.74
Otros resultados integrales	-2,667.00	-2,667.00
Resultado del ejercicio	2,370.54	3,170.65
TOTAL PATRIMONIO	49,101.85	46,731.31
PASIVO CONTINGENTE (nota 13)		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	78,307.18	57,263.37

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contador

AUDITORIAS INTEGRALES INTEGRALAUDIT CIA. LTDA.

Estado de Resultados Integrales

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
Ingresos por servicios	244,880.01	208,516.52
<u>Gastos</u>		
Gastos de administración	235,743.83	200,532.88
TOTAL GASTOS	235,743.83	-200,532.88
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	9,136.18	7,983.64
Participacion a trabajadores	-1,370.43	-1,197.55
Impuesto a la renta mínimo causado (notas 2, 11 y 14)	-5,395.21	-3,615.44
RESULTADO DEL EJERCICIO	2,370.54	3,170.65

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Contador

AUDITORIAS INTEGRALES INTEGRALAUDIT CIA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
 Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Saldo inicial	400.00	400.00
Saldo final	400.00	400.00
<u>RESERVA LEGAL</u>		
Saldo inicial	200.00	200.00
Saldo final	200.00	200.00
<u>RESERVA FACULTATIVA</u>		
Saldo inicial	6,905.92	-
Apropiacion de reserva facultativa	3,170.65	6,905.92
Saldo final	10,076.57	6,905.92
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial	38,721.74	38,721.74
Saldo final	38,721.74	38,721.74
<u>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</u>		
Saldo inicial	-2,667.00	-
Pérdida actuarial de jubilacion patronal	-	-2,200.00
Pérdida actuarial de bonificación por desahucio	-	-467.00
Saldo final	-2,667.00	-2,667.00
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	3,170.65	6,905.92
Apropiación de reserva facultativa	-3,170.65	-6,905.92
Resultado antes de la participación a trabajadores e impuesto a la renta	9,136.18	7,983.64
Participación a trabajadores	-1,370.43	-1,197.55
Impuesto a la renta mínimo causado	-5,395.21	-3,615.44
Saldo final	2,370.54	3,170.65
TOTAL	<u>49,101.85</u>	<u>46,731.31</u>

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
 Representante Legal



Contador

AUDITORIAS INTEGRALES INTEGRALAUDIT CIA. LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes y otros	214,466.92	192,343.00
Efectivo pagado a proveedores y otros	-210,679.18	-190,633.56
Efectivo usado en las operaciones	3,787.74	1,709.44
Impuestos pagados	-5,243.11	-3,643.44
EFFECTIVO NETO USADO/ PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	-1,455.37	-1,934.00
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición de propiedades y equipo	-	-679.71
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	-679.71
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Disminución en porción corriente de la deuda a largo plazo	-	-
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	-
Aumento / disminución neta del efectivo y sus equivalentes	-1,455.37	-2,613.71
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	1,803.87	4,417.58
Efectivo y sus equivalentes al final del período (notas 2 y 4)	348.50	1,803.87

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal

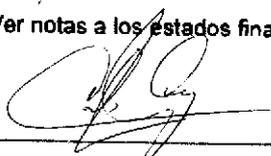

Contador

AUDITORIAS INTEGRALES INTEGRALAUDIT CIA. LTDA.

Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos
 con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas
 Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
RESULTADO ANTES DE LA PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	9,136.18	7,983.64
Depreciación de propiedades y equipo	334.92	148.80
Provisión de beneficios a empleados largo plazo	2,569.00	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambio en el capital de trabajo	12,040.10	8,132.44
Aumento en cuentas por cobrar	-30,413.09	-22,032.76
Aumento en activos por impuestos corrientes	7,578.99	-
Aumento en cuentas por pagar	8,258.26	8,287.88
Disminución / aumento en beneficios a empleados	6,323.48	63.00
Impuestos pagados / retenidos	-5,243.11	3,615.44
FLUJO DE EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	-1,455.37	-1,934.00

Ver notas a los estados financieros


 Gerente General
 Representante Legal


 Contador

AUDITORIAS INTEGRALES INTEGRALAUDIT CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La entidad fue constituida en Guayaquil el junio del 2006, su actividad principal es la prestación de servicios profesionalesde auditoria externa a empresas comerciales, industriales y de servicios asi como proporcionar asesoría en las áreas relacionadas con la contabilidad, finanzas e impuestos.

En agosto de 2010, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, fue inscrita en el Registro de Mercado de Valores como auditoria externa bajo el número 2010-2-14-00058

2. POLÍTICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los presentes estados financieros comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo y las notas a la fecha de reporte.

Los estados financieros antes mencionados han sido preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, vigentes a la fecha.

La aplicación de las normas contables, sus políticas, estimaciones y criterios son de responsabilidad de la Administración, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

b. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y se expresan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

c. Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes del efectivo incluyen el efectivo disponible y los depósitos de libre disponibilidad en bancos.

AUDITORIAS INTEGRALES INTEGRALAUDIT CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

d. Cuentas por cobrar comerciales

Representan importes por cobrar a clientes por venta de servicio realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar clientes se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

e. Cuentas por pagar comerciales

Representan obligaciones de pago por bienes y servicios que se han adquirido a proveedores en el curso normal de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de interés efectivo.

f. Propiedades y equipo, neto

Las propiedades y equipo, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

La entidad en el período de transición no revalorizó, maquinarias y equipos, ni equipos de computación, porque no son significativos y el costo de revalorizar sería mayor que el beneficio.

g. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatoria emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en el que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

AUDITORIAS INTEGRALES INTEGRALAUDIT CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

h. Ingresos de actividades ordinarias

Ingresos por alquiler de bienes inmuebles

Son reconocidos en base al método de realización al momento de generar la facturación.

i. Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación de los bienes de las propiedades y equipos y propiedades de inversión y al cálculo del impuesto a la renta.

j. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se han transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y en el caso de los primeros sea probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluyan a la entidad.

Los ingresos por intereses se reconocen en base al rendimiento efectivo en proporción al tiempo transcurrido. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

k. Normas Internacionales de Información Financiera emitidas y no vigentes

Al 31 de Diciembre de 2016, las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas pero no vigentes son:

- NIIF 9 "Instrumentos Financieros: Clasificación y Medición", efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2018

- NIIF 15 "Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes", efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2017

AUDITORIAS INTEGRALES INTEGRALAUDIT CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

3. INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico de 2016, fue de 1.12%

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
Caja	17.51	147.72
Bancos	U.S.\$ 330.99	1,656.15
	<u>348.50</u>	<u>1,803.87</u>

AUDITORIAS INTEGRALES INTEGRALAUDIT CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

5. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Cientes (a)	U.S.\$	47,017.73	35,070.21
Empleados		25,265.12	6,799.55
TOTAL		72,282.85	41,869.76

- (a) La cuenta por cobrar a clientes están respaldadas con facturas por los servicios que presta la entidad.

En el periodo 2016 y 2015, la compañía no ha realizado la provisión de cuentas incobrables, porque todas sus cuentas por cobrar se recuperan. La administración considera no hacer provisión para reflejar fielmente el saldo de la cuenta

AUDITORIAS INTEGRALES INTEGRALAUDIT CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 13)	U.S.\$	3,644.31	4,150.29
Crédito tributario de retenciones en la fuente de años anteriores (nota 15)		-	3,645.57
Crédito tributario del IVA		216.41	3,643.85
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>3,860.72</u>	<u>11,439.71</u>

Las retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal del año 2016 fue de U.S.\$ 4,859.10 y el crédito tributario de años anteriores por U.S.\$ 4,180.42 fueron compensados en la conciliación tributaria en el ejercicio 2016 quedando saldo a favor del contribuyente de U.S.\$ 3,644.31

AUDITORIAS INTEGRALES INTEGRALAUDIT CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. PROPIEDADES Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades y equipo, por el año terminado el 31 de Diciembre de 2016, es como sigue:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO</u> <u>31/12/2015</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>
Equipos de computación	U.S.\$	6,379.94	-	6,379.94
Muebles y enseres		1,555.36	-	1,555.36
Otras propiedades		340.00	-	340.00
TOTAL		8,275.30	-	8,275.30
Menos:				
Depreciación acumulada		6,125.27	334.92	6,460.19
Propiedades y equipo, neto	U.S.\$	2,150.03	-334.92	1,815.11

Equipos de computación se deprecian a 3 años, vehículos a 3 años y muebles y enseres a 10 años, bajo el método de línea recta

AUDITORIAS INTEGRALES INTEGRALAUDIT CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Proveedores locales	U.S.\$	3,917.53	175.58
Otras cuentas por pagar		5,426.86	910.55
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>9,344.39</u>	<u>1,086.13</u>

9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de diciembre de 2016, es como sigue:

		SALDO <u>31/12/2015</u>	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO <u>31/12/2016</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	-	32,341.18	32,341.18	-
Retenciones en la fuente del IVA		73.27	292.14	259.90	41.03
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		22.64	991.98	1,176.32	206.98
Impuesto a la renta mínimo causado (nota 13)		-	5,395.21	5,395.21	-
		<hr/>			
TOTAL	U.S.\$	<u>95.91</u>	<u>39,020.51</u>	<u>39,172.61</u>	<u>248.01</u>

AUDITORIAS INTEGRALES INTEGRALAUDIT CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

		SALDO	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
		31/12/2015			31/12/2016
Décimatercera remuneración	U.S.\$	580.00	8,098.33	8,244.15	725.82
Décimacuarta remuneración		2,153.50	3,222.83	3,236.87	2,167.54
Vacaciones		-	183.33	4,114.32	3,930.99
Fondo de reserva		53.33	537.27	656.40	172.46
Aportes al IESS		776.04	7,922.45	10,960.94	3,814.53
IECE – SETEC		69.60	710.54	983.09	342.15
Participación a trabajadores (notas 2 y 13)		1,197.55	1,197.55	1,370.44	1,370.44
TOTAL	U.S.\$	4,830.02	2,1872.3	29,566.21	12,,523.93

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

		SALDO	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
		31/12/2015			31/12/2016
Jubilación patronal	U.S.\$	3,139.00	-	1,137.00	4,276.00
Bonificación por desahucio		1,381.00	-	1,432.00	2,813.00
TOTAL	U.S.\$	4,520.00	-	2,569.00	7,089.00

El gasto del año 2016 de jubilación patronal es de U.S.\$ 1,137.00 y gasto no deducible por el mismo valor y bonificación por desahucio por U.S.\$ 1,432.00, la provisión se hizo tomando como base el Estudio Actuarial del ejercicio económico 2015.

AUDITORIAS INTEGRALES INTEGRALAUDIT CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCIÓN</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
CAIZA CARRASCO CARLOS	380	95.00	1	380.00
PAZMIÑO VARGAS MARCELINO EDINSON	20	5.00	1	20.00
TOTAL	<u>400</u>	<u>100.00</u>		<u>400.00</u>

Los accionistas CAIZA CARRASCO CARLOS y PAZMIÑO VARGAS MARCELINO EDINSON, son de nacionalidad ecuatoriana.

REGISTO OFICIAL No. 389 DE 1 DE NOVIEMBRE DE 2006

Decreta: Concédase la autorización para que el Superintendente de Compañías, pueda señalar como capitales mínimos de las entidades anónimas y de economía mixta, las suma de U.S.\$ 10,000.00 (diez mil dólares de los Estados Unidos de América); de las de responsabilidad limitada, la suma de U.S.\$ 5,000.00 (cinco mil dólares de los Estados Unidos de América); y, de las sucursales de entidades extranjeras que están sujetas a su control, la suma de U.S.\$ 30,000.00 (treinta mil dólares de los Estados Unidos de América).

La Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador no han definido los plazos para aumento de capital hasta que alcance el capital mínimo.

AUDITORIAS INTEGRALES INTEGRALAUDIT CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

13. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>
Resultado antes de la participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$ 9,136.18	7,983.64
Menos:		
Participación a trabajadores (nota 10)	1,370.43	1,197.55
	7,765.75	6,786.09
Más:		
Gastos no deducibles locales	16,757.94	9,647.72
Utilidad gravable	24,523.69	16,433.81
Porcentaje del impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta mínimo causado	5,395.21	3,615.44
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	1,327.52	1,166.31
<hr/>		
Impuesto a la renta mínimo causado (nota 9)	5,395.21	3,615.44
Menos:		
Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal (nota 6)	4,859.10	4,150.29
Crédito tributario de años anteriores (nota 6)	4,180.42	3,645.57
Saldo a favor del contribuyente (nota 6)	U.S.\$ <u>-3,644.31</u>	<u>-4,180.42</u>

Los estados financieros de Auditorias Integrales Integralaudit Cia. Ltda., no han sido fiscalizados por las autoridades tributarias hasta el ejercicio 2016. De acuerdo con las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones del Impuesto a la Renta de la entidad dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

AUDITORIAS INTEGRALES INTEGRALAUDIT CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

14. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha del informe de los auditores externos el 20 de Abril de 2017, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la entidad pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

15. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

AUDITORIAS INTEGRALES INTEGRALAUDIT CIA. LTDA., solo cuenta con trabajadores en relación de dependencia.al 31 de Diciembre de 2016.

16. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con el que trabaja la entidad son de propiedad exclusiva de la entidad.

17. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los impuestos fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario ICT, que se emite de forma independiente a este informe.