

AUDITORY & ACCOUNTS S.A. ADACCOUNTS

INFORME DE COMISARIO

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2016

AUDITORY & ACCOUNTS S.A. ADACCOUNTS

CONTENIDO:

	<u>Página</u>
OPINIÓN	1 - 4
ESTADOS FINANCIEROS:	
Anexo 1 – Estados de Situación Financiera	5
Anexo 2 - Estados de Resultados Integrales	6
Anexo 3 – Estados de Evolución del Patrimonio	7
Anexo 4 – Estados de Flujos de Efectivo	8 - 9

INFORME DE COMISARIO

A los señores accionistas de:

AUDITORY & ACCOUNTS S.A. ADACCOUNTS

En mi calidad de comisario principal y de conformidad a lo que dispone de la Ley de Compañías y su reglamento expedido con la resolución 92-14-3-0014 publicado en el registro oficial No 44 del 13 de octubre de 1992 pongo a consideración de los accionistas de **AUDITORY & ACCOUNTS S.A. ADACCOUNTS** el **INFORME DE COMISARIO** al 31 de diciembre del 2016, mi trabajo fue efectuado en base de los procedimientos de revisión que he llevado a efecto para dar cumplimiento a lo dispuesto en el los artículos 274 y 321 de la Ley de Compañías. La revisión se baso en los estados financieros proporcionados por la Administración de la Compañía, los cuales son de responsabilidad de la Compañía; siendo mi responsabilidad la de emitir una opinión en base a mi revisión.

En razón de lo mencionado expongo lo siguiente:

Los señores administradores de la compañía han dado cumplimiento a lo estipulado en las leyes vigentes, con apego a los estatutos y reglamentos internos de la Compañía, y las resoluciones acordadas por la Junta General de Accionistas.

De la revisión efectuada a los documentos debo indicar que los libros principales de la compañía, Actas de Juntas Generales de Accionistas, el Libro de Acciones y Accionistas se mantienen actualizados y debidamente custodiados. Igualmente puedo indicar que las cifras presentadas en los estados financieros mantienen correspondencia con el libro mayor y auxiliar de la contabilidad.

La compañía mantiene un adecuado control interno para lo cual a implementado los formularios y documentos que son utilizados con regularidad por las personas involucradas en su elaboración, revisión y aprobación.

La conservación y custodia de los bienes de la Compañía son satisfactorios; así como también, la correspondencia y los comprobantes de respaldo de lo registrado en las cuentas, se mantiene y se archivan adecuadamente.

Efectuando el análisis del balance general y el estado de resultados y aplicando los índices financieros muestran los siguientes resultados:

El índice de liquidez en el año 2016 fue de 1,42, mientras que en año 2015 fue de 1,30 el incremento de este índice es originada por el incremento de cuentas por cobrar y la disminución de anticipos recibidos de clientes.

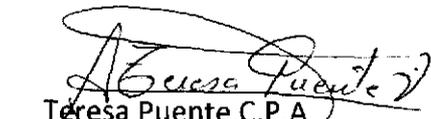
Con relación al estado de resultados debo indicar que las ventas netas en el año 2016 fueron de USD 323.057.87, mientras que en el año 2015 fueron de USD 290.850.00 realizada la comparación se establece un incremento de USD 32.207.87, que representa 11% aproximadamente situación que se origina por el incremento de clientes por servicios de auditoria externa, y el mantenimiento del servicio como son los certificados del exterior.

La utilidad neta del ejercicio pasó de USD 27.449.15 en el 2015 a USD 18.656.71 en el 2016 la disminución de la utilidad se origina por el incremento en los gastos administrativos y en gastos generales.

En mi opinión y de acuerdo a mi trabajo de revisión efectuado a los documentos que han servido de base para mis comentarios considero que los estados financieros presentados bajo Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de **AUDITORY & ACCOUNTS S.A. ADACCOUNTS** correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2016 presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, y por tanto merecen su aprobación, y pueden servir de base para el inicio del siguiente ejercicio económico.

Quito, abril 28 del 2017

Atentamente,


Teresa Puente C.P.A.
COMISARIO PRINCIPAL

Adjunto	Anexo 1	Estados de Situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 2015
	Anexo 2	Estados de Resultados Integral por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
	Anexo 3	Estados de Evolución del Patrimonio por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
	Anexo 4	Estados de Flujos de Efectivo por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

ANEXO 1.

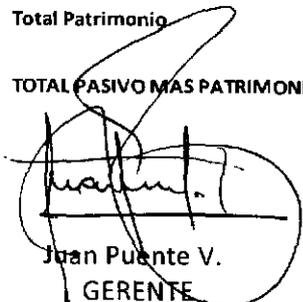
AUDITORY & ACCOUNTS S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresados en dólares americanos)

	<u>Notas</u>	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	34.721,80	30.444,65
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	72.530,78	66.614,48
Impuestos corrientes y otros pagos anticipados	6	15.222,41	13.431,69
		<u>122.474,99</u>	<u>110.490,82</u>
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	7	37.266,75	29.566,13
Garantía arriendos		756,80	693,00
		<u>38.023,55</u>	<u>30.259,13</u>
ACTIVOS TOTALES		<u>160.498,54</u>	<u>140.749,95</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Proveedores	8	36.232,36	25.664,37
Anticipos recibidos de clientes		0,00	14.060,00
Impuestos corrientes por pagar y beneficios de empleados	9	24.747,80	19.676,75
Otros pasivos corrientes		25.316,00	25.803,16
Total pasivo corriente		<u>86.296,16</u>	<u>85.204,28</u>
Total del pasivo		86.296,16	85.204,28
Patrimonio			
Capital social	10	800,00	800,00
Reserva legal		400,00	400,00
Resultados acumulados		54.345,67	26.896,52
Resultado del ejercicio		18.656,71	27.449,15
Total Patrimonio		<u>74.202,38</u>	<u>55.545,67</u>
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		<u>160.498,54</u>	<u>140.749,95</u>


 Juan Puente V.
 GERENTE


 Roberto Cárdenas
 CONTADOR

AUDITORY & ACCOUNTS S.A.

ANEXO 2.

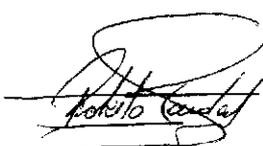
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

Por los años que terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en dólares americanos)

	<u>Por los años terminados al</u>	
	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	323.057,87	290.850,00
GASTOS DE OPERACIÓN		
De administración	115.630,72	75.493,88
Generales	<u>178.661,29</u>	<u>172.878,56</u>
	<u>-294.292,01</u>	<u>-248.372,44</u>
UTILIDAD EN OPERACIÓN	28.765,86	42.477,56
OTROS INGRESOS	538,68	1.203,77
OTROS EGRESOS	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA	29.304,54	43.681,33
PROVISIONES FINALES		
Participación a trabajadores	4.395,68	6.552,20
Impuesto a la renta	<u>6.252,15</u>	<u>9.679,98</u>
	<u>10.647,83</u>	<u>16.232,18</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	<u>18.656,71</u>	<u>27.449,15</u>


Juan Puente V.
GERENTE


Roberto Cárdenas
CONTADOR

AUDITORY & ACCOUNTS S.A.

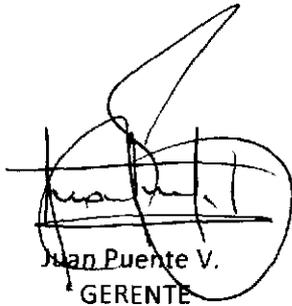
ANEXO 3.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

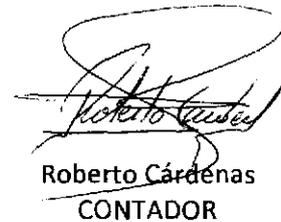
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresados en dólares americanos)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Total del Patrimonio</u>
Diciembre 31, 2014	800,00	400,00	15.449,89	11.446,63	28.096,52
Transferencia		0,00	11.447,63	-11.446,63	1,00
Resultado ejercicio 2015				27.449,15	27.449,15
Diciembre 31, 2015	800,00	400,00	26.897,52	27.449,15	55.546,67
Transferencia		0,00	27.449,15	-27.449,15	0,00
Resultado ejercicio 2016				18.656,71	18.656,71
Diciembre 31, 2016	800,00	400,00	54.346,67	18.656,71	74.203,38



Juan Puente V.
GERENTE



Roberto Cárdenas
CONTADOR

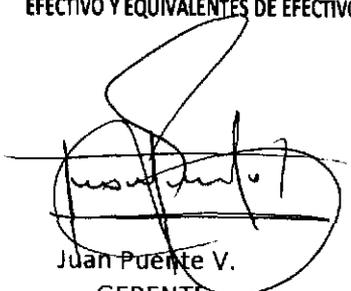
AUDITORY & ACCOUNTS S.A.

ANEXO 4.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresados en dólares americanos)

	<u>Diciembre 31.</u>	
	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	309.631,18	233.625,93
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-285.469,32	-237.604,79
Intereses recibidos	0,00	0,00
Intereses pagados	0,00	0,00
Otros pagos por actividades de operación	-3.297,60	52.485,00
Efectivo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	<u>20.864,26</u>	<u>48.506,14</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Activos fijos - neto	-16.523,31	-31.395,20
Otros activos	-63,80	-693,00
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>-16.587,11</u>	<u>-32.088,20</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	0,00
Obligaciones financieras	0,00	0,00
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	4.277,15	16.417,94
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	<u>30.444,65</u>	<u>14.026,71</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>34.721,80</u></u>	<u><u>30.444,65</u></u>


Juan Puente V.
GERENTE


Roberto Cárdenas
CONTADOR

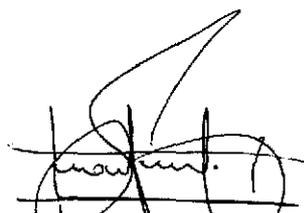
AUDITORY & ACCOUNTS S.A.

ANEXO 4.1.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (CONTINUACIÓN)
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresados en dólares americanos)

	<u>Diciembre 31.</u>	
	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	29.304,54	43.681,33
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones y amortizaciones	8.822,69	3.938,47
Ajuste por gastos por deterioro	0,00	6.829,18
Provisión para jubilación patronal	0,00	0,00
Participación empleados y trabajadores	-6.252,15	-6.552,20
Impuesto a la renta	-4.395,68	-9.679,98
Cambios en activos y pasivos operativos		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar	-13.426,69	-57.224,07
(Aumento) disminución de otros activos	5.719,67	-2.702,95
(Aumento) disminución de anticipos de clientes	0,00	23.564,37
(Aumento) disminución de cuentas por pagar comerciales	35.883,99	0,00
(Aumento) disminución de impuesto a la renta y participación empleados	-45.439,94	30.419,81
(Aumento) disminución de otras cuentas por pagar	<u>10.647,83</u>	<u>16.232,18</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>20.864,26</u>	<u>48.506,14</u>


Juan Puente V.
GERENTE


Roberto Cárdenas
CONTADOR