

ESTADOS FINANCIEROS
COMPLYCORP S.A
Correspondientes al ejercicio terminado
Al 31 de diciembre de 2016

El presente informe consta las siguientes secciones:

- Informe Auditores Independientes
- Índice de los Estados Financieros
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujo Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y Junta de Directores de:

COMPLYCORP S.A

1. He auditado los Estados Financieros que se acompañan de **COMPLYCORP S.A** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera 31 de diciembre del 2016 y 2015, y los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

2. La Administración y/o Gerencia de la Compañía, **COMPLYCORP S. A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de esos Estados Financieros de conformidad con las nuevas **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF para Pymes)**. Esta responsabilidad incluye: seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias, diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea como resultado de fraude o error;

Responsabilidades del auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca de estos Estados Financieros basados en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO** aprobadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, quién rige estas normas. Tales normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los Estados

Financieros están libres de representaciones erróneas ó distorsiones de importancias significativas.

Al efectuar esta evaluación de riesgos, el Auditor toma en consideración el Control Interno de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son las apropiadas y que las estimaciones contables utilizadas por la Administración y/o Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los Estados Financieros.

Asuntos Claves de Auditoria

De Acuerdo a la obligatoriedad de exponer en nuestro examen de Auditoría Financiera los asuntos claves y relevantes de la compañía realizada a todos los aspectos importantes encontramos como prioridad la recuperación de la cartera de clientes, anticipos, empleados, entre otros por un valor de **\$ 752.517,09** se encuentra totalizada dentro de los Activos Financieros (**NOTA 5**) y las inversiones corrientes por un valor de **\$ 3.657.908,71** dentro de los otros activos no corrientes (**NOTA 8**) lo cual evidencia un riesgo moderado dentro del estado de situación financiera de la Compañía **COMPLYCORP S.A** al 31 de diciembre del 2016.

Fundamento de la Opinión

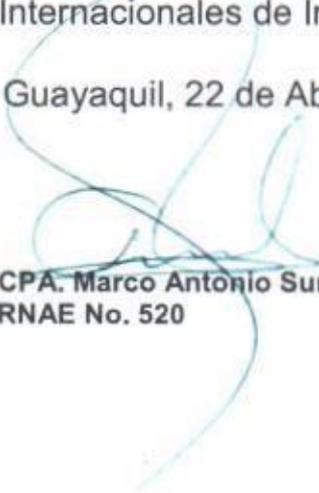
4. Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen más a fondo en la sección responsabilidades del auditor por la auditoria de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos éticos que son relevantes para nuestra auditoria de estados financieros en **COMPLYCORP S.A**, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos.

Consideramos que la evidencia a través de la auditoría realizada y que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de Auditoría.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMPLYCORP S.A** al 31 de diciembre del 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Guayaquil, 22 de Abril del 2017

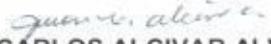


CPA. Marco Antonio Suriaga Sánchez, MBA
RNAE No. 520

COMPLYCORP S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2016-2015
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>ACTIVO</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	NOTA 4	84.034,85	87.286,29
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 5	752.517,09	993,90
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 6	277.045,57	379.960,66
INVENTARIOS	NOTA 7	0,00	595.942,05
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA 8	3.657.908,71	2.704.812,21
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4.771.506,22	3.768.995,11
ACTIVO NO CORRIENTE	NOTA 9		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		406.182,00	406.182,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		-40.618,22	-20.309,06
TOTAL NO CORRIENTE		365.563,78	385.872,94
TOTAL ACTIVO		5.137.070,00	4.154.868,05

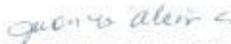

FELIPE ARCENTALES RUILOVA
GERENTE GENERAL


JUAN CARLOS ALCIVAR ALVARADO
CONTADOR

COMPLYCORP S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2016-2015
(Expresado en Dólares Americanos)

PASIVO		<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 10	1.600.769,91	2.230.619,27
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 11	293.396,63	83.146,62
ANTICIPO A CLIENTES	NOTA 12	1.332.177,60	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>3.226.344,14</u>	<u>2.313.765,89</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	NOTA 13	252.578,64	607.895,19
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>252.578,64</u>	<u>607.895,19</u>
TOTAL PASIVO		<u>3.478.922,78</u>	<u>2.921.661,08</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	NOTA 14	10.000,00	10.000,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	NOTA 15	406.182,00	406.182,00
RESERVA LEGAL	NOTA 16	54.686,93	12.192,90
RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 17	804.832,07	695.095,96
RESULTADO DEL EJERCICIO	NOTA 18	382.446,23	109.736,11
TOTAL PATRIMONIO		<u>1.658.147,23</u>	<u>1.233.206,97</u>
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		<u>5.137.070,00</u>	<u>4.154.868,05</u>


FELIPE ARCENTALES RUILOVA
GERENTE GENERAL


JUAN CARLOS ALCIVAR ALVARADO
CONTADOR

COMPLYCORP S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

INGRESOS NETOS	NOTA 19	2016	2015
Ventas Netas Tarifa 12%		6.859.693,59	5.597.322,50
Intereses Ganados		183.741,83	0,00
TOTAL INGRESOS		7.043.435,42	5.597.322,50
COSTO DE VENTAS	NOTA 20	5.872.222,89	5.211.737,01
TOTAL COSTO DE VENTAS		5.872.222,89	5.211.737,01
UTILIDAD. BRUTA EN VENTAS		1.171.212,53	385.585,49
GASTOS GENERALES	NOTA 21		
GASTOS ADMINSTRACION		184.408,05	245.224,85
GASTOS FINANCIEROS		285.017,29	15.039,68
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		36.848,60	2.942,51
TOTAL EGRESOS		506.273,94	263.207,04
OTROS INGRESOS		904,73	62.569,32
UTILIDAD NETA		665.843,32	184.947,77
15% TRABAJADORES	NOTA 22	99.876,50	27.742,17
UTILIDAD ANTES DEL IMP A LA RENTA		565.966,82	157.205,60
(+)GTOS DEDUCIBLES EN EL PAIS		75.063,02	3.142,51
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA		141.026,57	35.276,59
(-) ANTICIPO		0,00	24.752,04
(-) RETENCION FUENTE		69.049,16	66.400,97
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		31.124,38	31.124,38
UTILIDAD		424.940,25	121.929,01
UTILIDAD DEL EJERCICIO		424.940,25	121.929,01
RESERVA LEGAL		42.494,03	12.192,90
UTILIDAD ACCIONISTAS		382.446,22	109.736,11


FELIPE ARCENTALES RUILOVA
GERENTE GENERAL

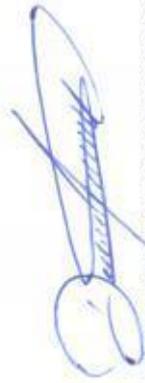

JUAN CARLOS ALCIVAR ALVARADO
CONTADOR

CPA MARCO ANTONIO SURLAGA SANCHEZ
AUDITOR EXTERNO

Dirección: Abel Gilbert III etapa Mc. Al Villa 33.
Teléfonos: 04648697-0994456336

COMPLYCORP S.A
Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas
(expresado en dólares americanos)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
<u>2015 NIIF</u>						
Saldo al 31 de Dic del 2015	10.000,00	406.182,00	12.192,90	695.095,96	109.736,11	109.736,11
<u>2016 NIIF</u>						
Movimiento en Cuentas Patrimoniales	10.000,00	406.182,00	12.192,90	695.095,96	109.736,11	1.233.206,97
Utilidad Neta del Ejercicio actual			42.494,03	109.736,08	-109.736,11	42.494,00
Saldo al 31 de Dic del 2016	10.000,00	406.182,00	54.686,93	804.832,04	382.446,23	1.658.147,20



FELIPE ARCENTALES RUILOVA
GERENTE GENERAL

Juan Carlos Alvarado
JUAN CARLOS ALCIVAR ALVARADO
CONTADOR

COMPLYCORP S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. - OPERACIONES.

La Compañía **COMPLYCORP S.A** Se constituyó en Guayaquil - Ecuador el 9 de Junio del 2011. Su principal actividad es dedicarse a la consultoría y asesoría en los campos contables, Auditoría, Tributario Económicos, Inmobiliarios, Jurídico, de Ingeniería Civil, etc.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN- ANTECEDENTES

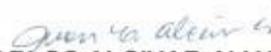
Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$) moneda funcional de la Compañía, **COMPLYCORP S.A**, y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en Ingles) sobre la base del costo histórico, cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. Estas divulgaciones aprobadas a través de Resoluciones por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se describen a continuación:

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF para Pymes, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (son 35 en su totalidad), dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF Pymes y tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

COMPLYCORP S.A
Estado de Flujo de Efectivo
por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015-2016
(expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	2016	2015
Resultado Neto del Ejercicio	U. S. \$ 382.446,23	109.736,11
Depreciaciones	20.309,16	10.154,53
Ajustes		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
- Aumento y/o disminucion en Activos Financieros	-751.523,19	-993,90
- Aumento y/o disminucion en Activos por Impuesto Corriente	102.915,09	-7.152,25
- Aumento y/o disminucion en Otros Activos No Corrientes	-953.096,50	-2.113.907,07
- Aumento y/o disminucion en Inventarios	595.942,05	1.560.000,00
- Aumento y/o disminucion en Cuentas y Documentos por Pagar	-629.849,36	926.168,74
- Aumento y/o disminucion en Anticipo a Clientes	1.332.177,60	-66.868,87
- Aumento y/o disminucion en Otras Obligaciones Corrientes	210.250,01	43.990,38
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	309.571,09	461.127,67
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- Aumento por adquisición de P.P.E	0,00	0,00
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	0,00	0,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
- Aumento(Disminucion) en Cuentas Patrimoniales	42.494,03	12.192,90
- Aumento(Disminucion) en Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	-355.316,56	-472.549,04
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-312.822,53	-460.356,14
Aumento (Disminucion) Neto del Efectivo	-3.251,44	771,53
SALDO AL INICIO DEL AÑO	87.286,29	86.514,76
SALDO AL FIN DEL AÑO	84.034,85	87.286,29


FELIPE ARCENTALES RUILOVA
GERENTE GENERAL


JUAN CARLOS ALCIVAR ALVARADO
CONTADOR

3. UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de EUA, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Efectivo y equivalente de efectivo -

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Propiedades, planta y equipos.-

COMPLYCORP S.A reconoce como Activo de Propiedades, Planta y Equipos, (PPE) siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros paralelamente que los costos de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La Empresa inicialmente medirá al costo de adquisición o compra los elementos de propiedad, planta y equipos, el mismo que comprende e incluyen los aranceles de importación e impuestos no recuperables, honorarios legales o de intermediación, transporte en general después de deducir los descuentos comerciales y/o rebajas, así como otros costos atribuibles hasta dejar ubicado el activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista.

Formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiros de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

La Empresa medirá al costo de la propiedad y equipos al valor presente de todos los pagos futuros, si el pago se aplaza, (financiamiento) más allá de los términos normales de crédito.

En su medición posterior, la empresa medirá las propiedades, planta y equipos (PPE) a su reconocimiento al costo menos la

Depreciación Acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento.

Así mismo la Empresa dará de baja en cuentas un activo de (PPE), que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición de uso del activo.

Así mismo la empresa reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de (PPE) en el resultado del periodo contable en que se produjo.

LA EMPRESA REVELARÁ:

- Cada una de las clasificaciones de (PPE), que la gerencia considere apropiada
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de (PPE).
- Importe en libros de costo y su depreciación acumulada y pérdida por deterioro de valor al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros, pérdidas por deterioro y otros cambios, y el saldo final.

EN LO QUE RESPECTA A LA DEPRECIACIÓN:

- Reconocerá el desgaste en el estado de resultados del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar o prestar el servicio a la empresa.
- El método de depreciación a usar; método lineal unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

	Porcentajes
Edificios	5%

Cuentas y Documentos por Pagar.-

Se reconoce una Cuenta y documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide el precio de la transacción incluido los costos de ella.

Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida a plazos, se valorara su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para el tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento.

La empresa reconoce Cuentas por Pagar No relacionados y del Exterior.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a Trabajadores.-

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a la Renta año 2016.-

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes fueron disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25%.

Reserva Legal.-

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2016, el saldo asciende a \$ 84.034,85 comprendido por:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bancos	84.034,85	87.286,29
TOTAL	84.034,85	87.286,29

Los importes de Caja y Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna. Corresponden a Cuentas Corrientes 747444-7 Banco del Pacifico US\$ 3.231,55 y Banco Guayaquil 0032006558 US\$ 80.803,30.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Cobrar	752.517,09	993,90
TOTAL	752.517,09	993,90

Corresponden a Valores por Cobrar al Servicio de Rentas Internas.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2016, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por Anticipo de Impuesto a la Renta, Iva Retenido, Crédito Tributario IVA, Crédito Tributario RENTA etc.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Crédito Tributario Año Anterior	31.124,38	0,00
Anticipo Impuesto a la Renta	US \$ 0,00	9.598,40
Crédito Tributario IVA	125.738,08	115.046,61
Iva Retenido	51.133,95	198.513,08
Crédito Tributario RENTA	69.049,16	56.802,57
TOTAL	277.045,57	379.960,66

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2016 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, la que se consideran sana.

7. INVENTARIOS

El valor al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Productos Terminados Mercadería en Almacén	US \$	0,00	595.942,05
TOTAL		0,00	595.942,05

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inversiones Corrientes		3.657.908,71	2.704.812,21
TOTAL		3.657.908,71	2.704.812,21

Corresponden a Inversiones Corrientes.

9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

COMPLYCORP S.A
Al 31 de Dic 2015- 2016, la Prop. Planta y Equipos
estaban compuestos de la siguiente manera:
(Expresado en dólares)

<u>CONCEPTOS</u>	<u>31-dic-15</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>31-dic-16</u>
DEPRECIABLES			
Edificios	406.182,00	0,00	406.182,00
PPE AL COSTO	406.182,00	0,00	406.182,00
(-) Depreciación Acumulada	-20.309,06	-20.309,16	-40.618,22
TOTAL	385.872,94	-20.309,16	365.563,78

En este periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a \$ 406.182,00; en las Adiciones tenemos las PPE de -20.309.16 una Depreciación Acumulada de -40.618,22

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2016 por:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
No relacionados Locales	153.277,03	615.394,92
Relacionadas	336.547,59	0,00
No relacionados del exterior	1.110.945,29	1.615.224,35
TOTAL	1.600.769,91	2.230.619,27

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, en este rubro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
No relacionados		141.882,70	20.127,86
Participación de Trabajadores		99.876,50	27.742,17
Impuesto a la Renta por Pagar		0,00	35.276,59
Otras Cuentas por Pagar		51.637,43	0,00
TOTAL		293.396,63	83.146,62

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, este rubro comprende el valor de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria. De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la fuente, impuestos y transacciones mercantiles a favor de la administración tributaria.

12. ANTICIPO A CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anticipo a Clientes		1.332.177,60	0,00
TOTAL		1.332.177,60	0,00

Registro de todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Otras cuentas por Pagar a Largo Plazo		252.578,64	607.895,19
TOTAL		252.578,64	607.895,19

Porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

14. CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 10.000.00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1.00 cada una. Accionistas:

1	0918847856	ARCENTALES BASTIDAS DANILO ANDRES	ECUADOR	NACIONAL	19.00
2	0905012977	ARCENTALES RUILOVA FELIPE DANILO	ECUADOR	NACIONAL	9,981.00

15. APOORTE FUTURA CAPITALIZACION

	US \$	<u>2016</u>	<u>2014</u>
Aporte Futura Capitalización		406.182,00	406.182,00
TOTAL		406.182,00	406.182,00

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

16. RESERVA LEGAL

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Reservas Legales		54.686,93	12.192,90
TOTAL		54.686,93	12.192,90

17. RESULTADOS ACUMULADOS

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultados Acumulados		804.832,07	695.095,96
TOTAL		804.832,07	695.095,96

GANANCIAS ACUMULADAS: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

18. RESULTADO DEL EJERCICIO

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultado del Ejercicio		382.446,23	109.736,11
TOTAL		382.446,23	109.736,11

19. INGRESOS NETOS

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas netas Tarifa 12%	US \$	6.859.693,59	5.597.322,50
TOTAL		6.859.693,59	5.597.322,50

PRESTACION DE SERVICIOS: Se registran los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

20. COSTO DE VENTAS

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costo de Ventas	US \$	5.872.222,89	5.211.737,01
TOTAL		5.872.222,89	5.211.737,01

21. GASTOS GENERALES

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
GASTOS ADMINSTRACION	US \$	184.408,05	245.224,85
GASTOS FINANCIEROS		285.017,29	15.039,68
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		36.848,60	2.942,51
TOTAL		506.273,94	263.207,04

22. CONCILIACION TRIBUTARIA

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
15% TRABAJADORES	99.876,50	27.742,17
UTILIDAD ANTES DEL IMP A LA RENTA	565.966,82	157.205,60
(+)GTOS DEDUCIBLES EN EL PAIS	75.063,02	3.142,51
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	141.026,57	35.276,59
(-) ANTICIPO	0,00	24.752,04
(-) RETENCION FUENTE	69.049,16	66.400,97
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	31.124,38	31.124,38
UTILIDAD	424.940,25	121.929,01
UTILIDAD DEL EJERCICIO	424.940,25	121.929,01
RESERVA LEGAL	42.494,03	12.192,90
UTILIDAD ACCIONISTAS	382.446,22	109.736,11

CONTINGENCIAS

Al cierre del 2016-2015, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (ABRIL 2017), la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Abril del 2017), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.

