

**INFORME DE AUDITORIA A LOS
ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO 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

Guayaquil, 25 de Abril del 2017

A los Señores Accionistas de: CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO S.A.

1. Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de **CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO S.A** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y 2015, y los estados 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. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del **CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO S.A** al 31 de Diciembre del año 2016-2015, así como los resultados y flujos de efectivo correspondiente por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la Opinión

2. 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 consolidados 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), 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.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

3. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES**. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

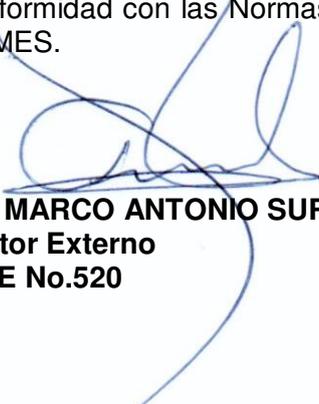
4. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA** aprobadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador quien rige estas 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 de importancia relativa.

5. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.
6. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los 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 Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
7. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

8. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO S.A** al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, 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.



CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ, MBA
Auditor Externo
RNAE No.520

CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>ACTIVO</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	NOTA 4	58.001,09	56.922,22
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 5	120.361,81	289.679,61
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 6	122.600,14	229.612,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		300.963,04	576.213,83
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	NOTA 7		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		2.724.797,28	1.955.297,28
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		-1.025.381,50	-794.054,82
(-) PROV. DETERIORO DEL VALOR		-105.000,00	-105.000,00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		1.594.415,78	1.056.242,46
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA 8	203.952,81	203.952,81
ACTIVOS DIFERIDOS	NOTA 9	9.193,80	9.193,80
TOTAL ACTIVO		2.108.525,43	1.845.602,90

CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>PASIVO</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 10	507.160,32	188.055,56
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 11	45.402,43	46.637,34
TOTAL PASIVO CORRIENTE		552.562,75	234.692,90
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A L/P	NOTA 13	1.146.459,38	105.627,95
PROVISIONES	NOTA 12	126.790,00	126.790,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.273.249,38	232.417,95
TOTAL PASIVO		1.825.812,13	467.110,85
<u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL SOCIAL	NOTA 14	800,00	800,00
RESERVA LEGAL	NOTA 15	400,00	400,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	NOTA 16	0,00	1.158.424,64
RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 17	218.867,41	102.575,14
RESULTADO DEL EJERCICIO	NOTA 18	62.645,89	116.292,27
TOTAL PATRIMONIO		282.713,30	1.378.492,05
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		2.108.525,43	1.845.602,90

CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2016-2015
(Expresado en Dólares Americanos)

INGRESOS	NOTA 19	2016	2015
Ventas		1.467.860,19	1.393.053,09
Rendimiento Financiero		94,32	0,00
TOTAL INGRESOS		1.467.954,51	1.393.053,09
COSTO DE VENTAS	NOTA 20	601.682,92	525.560,59
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	NOTA 21		
SUELDOS REMUNERACIONES		125.296,10	138.857,78
BENEFICIOS SOCIALES		31.730,06	31.855,72
OTROS BENEFICIOS		25.928,46	4.498,77
APORTES AL IESS		15.999,97	16.092,89
HONORARIOS DE AUDITORIA		3.360,00	3.111,11
ALQUILER DE INMUEBLES		43.323,19	43.045,67
SERVICIOS DE TERCEROS		13.729,67	14.379,12
SERVICIOS BASICOS		14.909,25	14.298,53
SUMINISTROS Y MATERIALES		10.017,59	13.128,62
TRANSPORTE Y MOVILIZACION		2.418,38	2.215,79
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		53.755,87	67.189,21
GASTOS GENERALES		35.705,64	35.297,96
IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES		24.300,70	11.506,24
GASTOS DE VIAJE		4.712,70	15.636,00
GASTOS FINANCIEROS		62.599,21	25.714,48
DEPRECIACION		231.326,68	224.516,83
OTROS GASTOS		68.127,29	14.160,74
PROVISIONES		0,00	41.790,00
SEGUROS		191,15	1.017,22
TOTAL EGRESOS		767.431,91	718.312,68
UTILIDA/PERDIDA DEL EJERCICIO		98.839,68	149.179,82
UTILIDAD GRAVABLE		98.839,68	149.179,82
(15%) PARTICIPACION DE TRABAJADORES		14.825,95	22.376,97
(22%) IMPUESTO A LA RENTA		21.367,84	10.510,58

CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO S.A
Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas
(expresado en dólares americanos)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de Dic. del 2015	800,00	400,00	1.158.424,64	102.575,14	116.292,27	1.378.492,05
<u>2015 NIIF</u>						
Movimiento en Cuentas Patrimoniales			-1.158.424,64	116.292,27	-116.292,27	-1.158.424,64
Utilidad Neta del Ejercicio actual	-				62.645,89	62.645,89
Saldo al 31 de Dic. del 2016	800,00	400,00	0,00	218.867,41	62.645,89	282.713,30

CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO S.A
Estado de Flujo de Efectivo
por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016
(expresado en dólares)

	2016
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Resultado Neto del Ejercicio	U. S. \$ 62.645,89
Depreciaciones	231.326,68
Ajustes	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
- Aumento y/o disminucion en Activos Financieros	48.438,01
- Aumento y/o disminucion en Seguros Anticipados	227.891,65
- Aumento y/o disminucion en Cuentas por Pagar	319.104,76
- Aumento y/o disminucion en Otras Obligaciones Corrientes	-15.061,12
- Aumento y/o disminucion en Provisiones	13.826,21
- Aumento y/o disminucion en Otros Activos No Corrientes	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	888.172,08
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
- Aumento por adquisición de P.P.E	-769.500,00
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	-769.500,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
- Aumento y/o disminucion en Ctas por Pagar a L/P	1.040.831,43
- Aumento(Disminucion) en Cuentas Patrimoniales	-1.158.424,64
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-117.593,21
Aumento (Disminucion) Neto del Efectivo	1.078,87
SALDO AL INICIO DEL AÑO	56.922,22
SALDO AL FIN DEL AÑO	58.001,09

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

NOTA 1. – OPERACIONES.

La Compañía **CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO S.A.** Se constituyó en Guayaquil- Ecuador, siendo su objetivo principal la administración, desarrollo, y explotación de establecimientos en el área médica, tales como centros oftálmicos.

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, **CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO 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.

NOTA 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.

Activos y Pasivos Financieros –

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes por cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Estos activos son registrados inicialmente a su valor razonable. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle de activos y pasivos financieros es el siguiente:

- ❖ **Cuentas por Cobrar.-** Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la venta del producto servicio y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos. **Nota 5.**
- ❖ **Cuentas por Pagar.-** Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales (bienes) y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso productivo. **Nota 11.**

Activos por Impuesto Corriente.-

Representa principalmente Crédito Tributario por Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta y anticipos de impuesto a la renta. De acuerdo a las leyes tributarias son susceptibles de reclamo o compensación directa con el impuesto a la renta del año mientras que el anticipo de impuesto a la renta, puede ser compensado contra el impuesto a la renta o solicitar su cobro como pago indebido en los ejercicios económicos donde registre pérdidas del ejercicio, cuyo plazo no podrá exceder de 3 años.

Propiedades, planta y equipos.-

CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO S.A, reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La empresa revelara:

- Cada una de las clasificaciones del 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 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 y otros cambios.

En lo que respecta a la depreciación:

- Reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar.
- 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.

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.-

La compañía destina el 10% de sus utilidades después del 15% de participación empleados y 22% de impuesto a la renta, el equivalente del 10 %.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2016, el saldo asciende a \$ 58.001,09 comprendido por:

AÑOS	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Caja General	24.421,91	24.819,39
Bancos		
Banco Produbanco	27.437,19	32.102,83
Banco Solidario	6.141,99	0,00
Total	58.001,09	56.922,22

Los importes de Caja y Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna.

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas.

Años	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Clientes	0,00	49.204,16
Tarjetas de Crédito	120.111,81	146.465,92
Otras Cuentas por Cobrar	250,00	94.009,53
Total	<u>120.361,81</u>	<u>289.679,61</u>

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.

NOTA 6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

Años	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Seguros Anticipados	1.720,35	0,00
Préstamos a Empleados	8.292,79	2.025,00
Anticipo a Proveedores	112.587,00	227.587,00
Total	<u>122.600,14</u>	<u>229.612,00</u>

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO S.A

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

CONCEPTOS	<u>31-dic-15</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>31-dic-16</u>
DEPRECIABLES			
Muebles de Oficina	30.186,56	0,00	30.186,56
Equipos de Oficina	49.713,82	0,00	49.713,82
Equipos de Computación	8.987,91	0,00	8.987,91
Equipos Médicos	1.841.210,69	769.500,00	2.610.710,69
Otras Prop. Planta y Equipos	25.198,30	0,00	25.198,30
PPE AL COSTO	1.955.297,28	769.500,00	2.724.797,28
(-) Depreciación Acumulada	-794.054,82	-231.326,68	-1.025.381,50
Provisión por Deterioro	-105.000,00	0,00	-105.000,00
TOTAL	1.056.242,46	538.173,32	1.594.415,78

En este periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a \$ 2.724.797,28; en las Adiciones tenemos las PPE de 769.500,00 una Depreciación Acumulada de (1.025.381,50). Además de un Deterioro de (105.000,00)

NOTA 8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

Años	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Otros Activos No Corrientes	203.952,81	203.952,81
Total	203.952,81	203.952,81

NOTA 9. ACTIVOS DIFERIDOS

El valor al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

Años	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Impuesto Diferido - Provisiones	9.193,80	9.193,80
Total	9.193,80	9.193,80

NOTA 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2016-2015 por:

Años	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Proveedores	153.076,58	89.800,98
Otras Cuentas por Pagar	354.083,74	98.254,58
Total	507.160,32	188.055,56

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.

NOTA 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Años	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Obligaciones con Trabajadores	25,196.28	33,747.04
IESS por Pagar	3.485,76	3.682,30
Impuestos por Pagar	16.720,39	9.208,00
Total	45.402,43	46.637,34

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

NOTA 12. PROVISIONES

Años	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Provisiones	126,790.00	126,790.00
Total	126,790.00	126,790.00

Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

NOTA 13. PASIVO NO CORRIENTE

Años	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Otros Documentos por Pagar	380.169,87	105.627,95
Obligaciones con Accionistas	766.289,51	0,00
Total	1.146.459,38	105.627,95

Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

Está representado por 800 acciones a un valor nominal unitario US\$ 1.00 de Capital Social, al 31 de Diciembre del 2016 es de US\$ 800.00.

NOTA 15. RESERVA LEGAL

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Reserva Legal		400,00	400,00
TOTAL		400,00	400,00

NOTA 16. APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aporte Fut Capitalización		0,00	1,158.424.64
TOTAL		0,00	1,158.424.64

NOTA 17. RESULTADOS ACUMULADOS

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultados Acumulados		218.867,41	102.575,14
TOTAL		218.867,41	102.575,14

NOTA 18. RESULTADO DEL EJERCICIO

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad Neta del Ejercicio		62.645,89	116.292,27
TOTAL		62.645,89	116.292,27

NOTA 19. INGRESOS NETOS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas	1.467.860,19	1.393.053,09
Rendimiento Financiero	94,32	0,00
TOTAL INGRESOS	1.467.954,51	1,393,053.09

NOTA 20. COSTO DE VENTAS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costo de Ventas	601.682,92	525.560,59
TOTAL INGRESOS	601.682,92	525.560,59

NOTA 21. EGRESOS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
SUELDOS REMUNERACIONES	125.296,10	138.857,78
BENEFICIOS SOCIALES	31.730,06	31.855,72
OTROS BENEFICIOS	25.928,46	4.498,77
APORTES AL IESS	15.999,97	16.092,89
HONORARIOS DE AUDITORIA	3.360,00	3.111,11
ALQUILER DE INMUEBLES	43.323,19	43.045,67
SERVICIOS DE TERCEROS	13.729,67	14.379,12
SERVICIOS BASICOS	14.909,25	14.298,53
SUMINSTROS Y MATERIALES	10.017,59	13.128,62
TRANSPORTE Y MOVILIZACION	2.418,38	2.215,79
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	53.755,87	67.189,21
GASTOS GENERALES	35.705,64	35.297,96
IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	24.300,70	11.506,24
GASTOS DE VIAJE	4.712,70	15.636,00
GASTOS FINANCIEROS	62.599,21	25.714,48
DEPRECIACION	231.326,68	224.516,83
OTROS GASTOS	68.127,29	14.160,74
PROVISIONES	0,00	41.790,00
SEGUROS	191,15	1.017,22
TOTAL EGRESOS	<u>767.431,91</u>	<u>718.312,68</u>

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.
