

SOLUCIONES EN AUDITORIA S.A. SOLAUDIT.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

SOLUCIONES EN AUDITORÍAS S.A. SOLAUDIT, es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, de pequeña estructura organizacional, constituida el 21 de marzo de 2012, en la provincia del Guayas cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 07 de mayo de 2012.

La Compañía de acuerdo a sus estatutos tiene por objeto social dedicarse a brindar los servicios de Auditorías Externas para toda clase de sociedades, nacionales o extranjeras, públicas o privadas. Para cumplir con su objeto social podrá ejecutar actos y contratos permitidos por las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo. Domiciliada en la ciudad de Guayaquil, su oficina matriz se encuentra ubicada en la Ciudadela Vernaza Norte y Av. Joaquín Orrantía N#124, Edificio Trade Building Torre B Piso C oficina 725-C, no cuenta con sucursales a nivel nacional.

La Compañía se encuentra calificada y registrada en la Superintendencia de Compañías para ejercer las funciones de Auditor Externo con el registro nacional No.SC-RNAE-852, mediante Resolución No.SC.ICL.DAL.G.12.0006571, vigente hasta el 30 de junio del 2013; y, mediante resolución No.SC.ICL.DAL.G.13.0004118 la Superintendencia de Compañías renovó la calificación de Auditor Externo hasta el 30 de junio del 2018.

Mediante Resolución SC.IMV.DJMV-DAYR-G-13-0002293 del 16 de abril del 2013 y habiendo cumplido con lo dispuesto en la resolución CNV-008-2006 de 21 de noviembre del 2006 la Compañía se encuentra inscrita en el Registro de Mercado de Valores como Auditora Externa, bajo el No. 2013-2-14-00083.

La Compañía se encuentra calificada en la Superintendencia de Economía Popular y Solidaria SEPS para ejercer las funciones de Auditor Externo, mediante la resolución No. SEPS-IZ5-DZSFPS-2015-00103, para el Sector Financiero y la resolución No. SEPS-IZ5-DZEPS-2015-00105, para el Sector No Financiero.

La Compañía en su registro único de contribuyente # 0992761849001 ha establecido como actividad económica el asesoramiento en el campo de la Auditoría a toda clase de sociedades nacionales o extranjeras. La compañía cuenta con clientes a nivel nacional.

La compañía se encuentra regulada y da cumplimiento a las disposiciones Legales y Tributarias de la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, Ministerio de Relaciones Laborales e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Adicionalmente cumple con lo establecido en los estatutos y disposiciones internas de la compañía.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de presentación.- Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF para Pymes (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), cumpliendo además con las características cualitativas descritas en el marco conceptual para la presentación de la información financiera.

Moneda de presentación.- Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (a continuación...)

2.1. Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con NIIF Pymes, requiere que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la preparación de los Estados Financieros, definidas en función a las NIIF para Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se mencionan a continuación:

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.2 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo menores a 90 días desde la fecha de su adquisición, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.3 Activos financieros y pasivos financieros

2.3.1 Activo Financiero

Una entidad reconocerá un activo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Los activos financieros de la compañía están representados por la cuentas por cobrar clientes, se reconocen inicialmente al costo de la transacción, debido que al momento de su registro no hubieron costos adicionales que deban de amortizarse a lo largo de su vida esperada (costo amortizado aplicando el método de tasa de interés efectiva). La compañía registra provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultado en el caso de las cuentas por cobrar clientes.

Un detalle de activos financieros es el siguiente:

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses.-

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes o servicios vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable (costo de la transacción), menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (A continuación...)

La política de crédito de la Compañía es de hasta 15 días plazo y no realiza provisión para cuentas incobrables debido a que sus cuentas son de rápida recuperación.

2.3.2 Pasivos Financieros

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, las obligaciones son derivadas por servicios de mantenimiento u otros necesarios para el giro del negocio, estas son pagaderas conforme lo pactado con los acreedores establecido en las políticas contables de la compañía.

Documentos y cuentas por pagar locales.-

Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

2.4 Partes relacionadas

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el activo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos activos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias y préstamos entregados, las cuales para el reconocimiento inicial se cuantifican al valor razonable del monto recibido o por recibir por la venta de bienes o prestación de servicios según las condiciones acordadas.

2.5 Servicios y otros pagos anticipados

Se registrarán principalmente los seguros que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.

2.6 Propiedades y Equipos

Medición Inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición Posterior

La compañía **SOLUCIONES EN AUDITORÍAS S.A. SOLAUDIT** optó por el modelo del costo, el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (A continuación...)

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes, como sigue:

Propiedades y Equipos	Política de capitalización	Años	% depreciación	Valor Residual
Edificio	No aplica	30	3,33%	50%
Equipo de computación	Más de US\$1.000	3	33,33%	0%
Vehículo	No aplica	7	14,29%	30%

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos.

2.7 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del Estado de Situación Financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

2.8 Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros medidos al costo amortizado, se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiera.

2.9 Provisiones por Beneficios a Empleados

Según la Sección 28 Beneficio a los Empleados de la NIIF para Pymes, la Compañía puede reconocer un pasivo por beneficios definidos (desahucio y jubilación patronal) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial.

Medición inicial y posterior

Los planes de beneficios definidos pueden no estar financiados a través de un fondo, o por el contrario pueden estar financiados, total o parcialmente, mediante aportaciones realizadas por la entidad, y algunas veces por los empleados, a otra entidad, o a un fondo, que está separada legalmente de la entidad que informa, y es la encargada de pagar los beneficios a los empleados.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (A continuación...)

La contabilización, por parte de la entidad, de los planes de beneficios definidos supone los siguientes pasos:

- Determinar el déficit o superávit.
- Determinar el importe del pasivo (activo) por beneficios definidos neto como el importe del déficit o superávit en (a), ajustado por los efectos delimitar un activo por beneficios definidos neto a un techo del activo.
- Determinar los importes a reconocer en el resultado del período.
- Determinar las nuevas mediciones del pasivo (activo) por beneficios definidos neto a reconocer en otro resultado integral.

Según el Art. 184 del Código del trabajo se establece que se pagará la bonificación de desahucio en todos los casos en los cuales las relaciones laborales terminen de conformidad al numeral 2 del artículo 169. La empresa reconoce los beneficios de bonificación por desahucio cuando el empleado se desvincule de la compañía, mediante acta de finiquito.

La Compañía mantiene como política reconocer la provisión por jubilación patronal para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad, sin embargo sí el valor de la provisión de los empleados mayores a 10 años es inmaterial, la Compañía tiene la potestad de reconocerla o no ya que esta omisión no afectaría significativamente la presentación razonable de los Estados Financieros.

2.10 Participación trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidadas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

2.11 Impuestos: Impuesto a la renta corriente

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad.

2.12 Reserva legal

La ley de Compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiarse el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

2.13 Impuestos diferidos

La compañía tiene como política contable reconocer el impuesto diferido cuando existan diferencias temporarias deducibles e imponibles al comparar el importe en libros de un activo o un pasivo y la base fiscal de los mismos.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (A continuación...)

Diferencias temporarias, de acuerdo a la Sección 29 párrafo 29.14, las diferencias temporarias surgen cuando:

- a) Existe una diferencia entre los importes en libros y las bases fiscales en el reconocimiento inicial de los activos y pasivos, o en el momento en que se crea una base fiscal para esas partidas que tienen una base fiscal pero que no se reconocen como activos y pasivos.
- b) existe una diferencia entre el importe en libros y la base fiscal que surge tras el reconocimiento inicial porque el ingreso o gasto se reconoce en el resultado integral o en el patrimonio de un período sobre el que se informa, pero se reconoce en ganancias fiscales en otro período diferente.
- c) la base fiscal de un activo o pasivo cambia y el cambio no se reconocerá en el importe en libros del activo o pasivo de ningún período.

Reconocimiento de pasivos y activos por impuestos diferidos, de acuerdo a la Sección 29 párrafo 29.15 una entidad reconocerá:

- a) un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que incremente la ganancia fiscal en el futuro.
- b) Un activo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.
- c) Un activo por impuesto diferido para la compensación de pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de períodos anteriores.

La norma tributaria establece en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno en su artículo innumerado de impuestos diferidos que para efectos tributarios y en estricta aplicación de la técnica contable, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los siguientes casos y condiciones: valor neto realizable de inventarios (N/A), pérdidas esperadas en contratos de construcción (N/A), depreciación del costo por desmantelamiento, provisiones no tratadas por la normativa tributaria en otros artículos, medición de activos no corrientes mantenidos para la venta, deterioro de propiedades, planta y equipo, medición de activos biológicos (N/A), amortización de pérdidas tributarias, créditos tributarios no utilizados

2.14 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúan la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y las devoluciones se disminuyen de las ventas.

Los ingresos de **SOLUCIONES EN AUDITORÍAS S.A. SOLAUDIT**, provienen principalmente de la prestación de los servicios de Auditorías Externas para toda clase de sociedades, nacionales o extranjeras, públicas o privadas

2.15 Reconocimiento de Costos y gastos

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado Integral sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso. Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (A continuación...)

2.16 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.17 Uso de estimaciones y supuestos significativos

Varios de los importes incluidos en los Estados Financieros implican el uso de criterios y/o estimaciones. Estos criterios y estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias, teniendo en cuenta la experiencia previa; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los Estados Financieros. El detalle de estos criterios y estimaciones están incluidas en las políticas contables y/o las notas a los Estados Financieros.

2.18 Sistema contable

El sistema operativo que maneja **SOLUCIONES EN AUDITORÍAS S.A. SOLAUDIT**, para desempeñar sus actividades financieras y comerciales es “XASS V12”, el cual es un ERP integrado, Software de Gestión y Administración Financiera, Multiempresa.

2.19 Cambios en el poder adquisitivo de la moneda

El poder adquisitivo de la moneda US dólar según lo mide el Índice de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

<u>Años</u>	<u>Inflación</u>
2012	4,16%
2013	2,70%
2015	3,67%
2015	3,38%
2016	1,12%

3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el detalle de efectivo y equivalente al efectivo se resume a continuación:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$ dólares	
Bancos		
Produbanco S.A.	14.239	-
Pichincha C.A.	9.426	764
Austro S.A.	-	62
	<u>23.665</u>	<u>826</u>

Los saldos de las cuentas bancarias están disponibles y no presentan valores restringidos.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

- 4.1 Un resumen de documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses y Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$ dólares	
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses	a) 13.800	70.870
Otras cuentas por cobrar	b) <u>6.254</u>	<u>1.909</u>
	<u>20.054</u>	<u>72.779</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de clientes corresponde a la facturación emitida por la compañía por concepto de servicios de Auditorías Externas.

Las cuentas por cobrar de clientes son recuperables en 15 días por lo cual no presentan indicios por deterioro, consecuentemente no existe registro de impuesto diferido por diferencias temporarias deducibles.

- b) Corresponde principalmente a cuentas por cobrar empleados y otros.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el detalle de activos por impuestos corrientes, se resume a continuación:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$ dólares	
Crédito tributario por Retenciones	<u>6.163</u>	<u>5.429</u>
	<u>6.163</u>	<u>5.429</u>

El crédito tributario de retenciones en la fuente se compensó con el impuesto a la renta y el movimiento fue como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial	5.429	1.037
Retenciones en la fuente del año	5.597	6.252
Compensación del año	<u>(4.863)</u>	<u>(1.860)</u>
Saldo final al 31 de diciembre	<u>6.163</u>	<u>5.429</u>

6. PROPIEDAD Y EQUIPOS NETOS

El movimiento de propiedad y equipos, de los años 2016 y 2015, se detalla a continuación:

	<u>% Deprec.</u>	<u>Movimientos del año 2016</u>		
		<u>Saldos al 01/01/2016</u>	<u>Adiciones y Deprec.</u>	<u>Saldos al 31/12/2016</u>
Edificios	3,33%	111.516	-	111.516
Vehículos	14,29%	60.874	-	60.874
Equipo de Computación	33,33%	16.187	-	16.187
Subtotal		188.577	-	188.577
Depreciación acumulada		(14.795)	(13.346)	(28.141)
Total		173.782	(13.346)	160.436

	<u>% Deprec.</u>	<u>Movimientos del año 2015</u>		
		<u>Saldos al 01/01/2015</u>	<u>Adiciones y Deprec.</u>	<u>Saldos al 31/12/2015</u>
Edificios	3,33%	-	111.516	111.516
Vehículos	14,29%	-	60.874	60.874
Equipo de Computación	33,33%	13.088	3.099	16.187
Subtotal		13.088	175.489	188.577
Depreciación acumulada		(4.363)	(10.432)	(14.795)
Total		8.725	165.057	173.782

Las adquisiciones de propiedades y equipos de la compañía en su medición inicial fueron contabilizadas al costo, durante el año 2016, no se han realizado adquisiciones, en su medición posterior no fue necesario realizar un reavalúo de estos elementos puesto que el importe en libros de estos activos de acuerdo a lo establecido por la administración están presentados a valor razonable dentro de los Estados Financieros, según con lo definido en la Sección 17, párrafo 15.

Los elementos de propiedad y equipo, no presentan indicios de deterioro, consecuentemente no existe registro de impuesto diferido por diferencias temporarias deducibles, de acuerdo a lo establecido a la Sección 27, párrafo 5 de *“Deterioro del valor de otros activos distintos de los inventarios: El importe en libros de un activo se reducirá hasta que alcance su importe recuperable si, y sólo si, este importe recuperable es inferior al importe en libros. Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor”*.

7. PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fueron las siguientes:

Corriente

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		US\$ dólares	
Cuentas y documentos por pagar locales	a)	5.035	5.563
Otras cuentas por pagar	b)	12.925	2.520
		<u>17.960</u>	<u>8.083</u>

- a) Representan principalmente a pagos pendientes a los proveedores, con plazo de hasta 30 días y no genera intereses.
b) Corresponden a anticipos de clientes de la ciudad de Machala.

No Corriente

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		US\$ dólares	
Otras cuentas por pagar		53.830	27.745
Otras cuentas por pagar relacionadas	Nota 14	6.641	70.059
		<u>60.471</u>	<u>97.804</u>

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las obligaciones con instituciones financieras se detallan a continuación:

	<u>2016</u>		
	<u>Porción corriente</u>	<u>Porción largo plazo</u>	<u>Total</u>
<u>Banco del Austro</u>			
Préstamo otorgado en Mayo del 2015, con interés anual del 11.23% en pagos mensuales con vencimiento en Mayo del 2018	5.501	9.779	15.280
<u>Banco Produbanco</u>			
Préstamo otorgado en Septiembre del 2015, con interés anual del 11.23% en pagos mensuales con vencimiento en Julio del 2020	4.583	34.684	39.267
Total	<u>10.084</u>	<u>44.463</u>	<u>54.547</u>

Garantías.- La Garantía que respalda las obligaciones del Banco del Austro son 2 Vehículos: 1) Hyundai Sonata FE AC 2.4 4P 4X2 TA HYBRID año 2015; 2) KIA Sportage LX DAB AC 2.0 4P 4X2 TM año 2015.

La Garantía que respalda las obligaciones del Banco Produbanco es la Oficina L720C, ubicada en el Ed. Trade Building Torre B Piso Corporativo "C".

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (a continuación...)

		<u>2015</u>	
	Porción corriente	Porción largo plazo	Total
<u>Banco del Austro</u>			
Préstamo otorgado en Mayo del 2015, con interés anual del 11.23% en pagos mensuales con vencimiento en Mayo del 2018	9.463	14.860	15.280
<u>Banco Produbanco</u>			
Préstamo otorgado en Septiembre del 2015, con interés anual del 11.23% en pagos mensuales con vencimiento en Julio del 2020	8.197	39.267	39.267
<u>Otros préstamos</u>			
Otros préstamos financieros	-	23.582	23.582
Total	17.660	77.709	95.369

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 las obligaciones corrientes se resumen a continuación:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		US\$ dólares	
15% Participación trabajadores por pagar	a)	922	348
Beneficios de ley a empleados		8.636	13.110
Con el IESS		6.141	2.177
Con la Administración Tributaria	b)	2.579	6.614
		18.278	22.249

a) El movimiento de la provisión para 15% participación a trabajadores fue como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	348	3.905
Provisión del año	922	348
Pagos	(348)	(3.905)
Saldo final al 31 de diciembre	922	348

b) Un resumen de las obligaciones con la Administración tributaria se detallan a continuación:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$ dólares	
Iva Cobrado en ventas	2.468	5.222
Retención fuente e Iva	111	1.392
	2.579	6.614

10. PATRIMONIO NETO

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, está representado por 50.000 acciones comunes en valor nominal de US\$ 1 cada una, las mismas que están repartidas de la siguiente manera:

	Nacionalidad	No. De acciones	Valor nominal	Participación en U\$	%
Rodríguez Tambaco Elizabeth del Carmen	Ecuatoriana	43.750	1	43.750	87,50%
Estrella Rodríguez María José	Ecuatoriana	6.250	1	6.250	12,50%
		<u>50.000</u>		<u>50.000</u>	<u>100%</u>

Aportes futuras capitalizaciones

ACCIONISTAS	FECHA	VALOR APORTES
Maria Jose Estrella Rodríguez	25/08/2016	\$ 1.649,89
Maria Jose Estrella Rodríguez	30/12/2016	\$ 5.039,30
Elizabeth Del Carmen Rodríguez Tambaco	30/06/2016	\$ 1.498,22
Total Aportes Para Futuras Capitalizaciones		\$ 8.187,41



C.P.A. Elizabeth Rodríguez Tambaco
Gerente General



C.P.A. Nelson Sefla León
Contador