

**COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA
MULTISERVICIOS CIM S.A.**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

ÍNDICE

Estado de situación financiera

Estados de resultados

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA MULTISERVICIOS CIM S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVO	Al 31 de Diciembre		NOTAS	Al 31 de Diciembre	
	2016	2015		2016	2015
	US\$	US\$		US\$	US\$
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes del efectivo		49,058.96	10	301,482.74	437,117.18
Activos Financieros		182,609.00	11	34,875.66	3,140.45
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		391.53	12	21,704.89	16,428.17
Otras Cuentas por Cobrar		(8,413.26)	13	5,836.17	3,856.03
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(4,105.76)	15	-	11,340.06
(-) Provisión Cartera NIIF		273,394.90	16	-	13,717.59
Inventarios		383,965.77		38,559.06	-
(-) Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros		(22,306.73)		-	-
Activos por Impuestos Corrientes S.R.L.		17,119.09		-	-
Servicios y Otros Pagos Anticipados		5,820.42		-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	600,405.61	622,215.81		402,458.52	305,579.48
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad, Planta y Equipo		166,812.84	17	29,141.00	33,632.00
(-) Depreciación Acumulada		(95,394.75)	14	2,000.00	827.72
Activo Intangible		11,320.84		31,141.00	34,216.91
(-) Amortización Intangibles		(5,732.60)		-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	77,066.33	95,781.12		433,999.52	339,796.39
TOTAL ACTIVO	677,471.94	717,996.93		836,458.04	645,375.87
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas y Documentos por pagar		49,058.96	10	301,482.74	437,117.18
Obligaciones con Instituciones Financieras		182,609.00	11	34,875.66	3,140.45
Obligaciones Corrientes S.R.L.		66.63	12	21,704.89	16,428.17
Beneficios a los empleados		(8,413.26)	13	5,836.17	3,856.03
Participación a las trabajadoras por pagar		(4,105.76)	15	-	11,340.06
Impuesto a la renta por pagar		383,965.77	16	-	13,717.59
Otras cuentas por pagar corrientes		(19,966.31)		-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	600,405.61	622,215.81		402,458.52	305,579.48
PASIVO NO CORRIENTE					
Provisiones por Beneficios a Empleados		29,141.00	17	29,141.00	33,632.00
Anticipo de Clientes		827.72		2,000.00	827.72
Pasivos por Impuestos Diferidos		337.10	14	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	31,141.00	34,216.91		31,141.00	34,216.91
TOTAL PASIVO	433,999.52	339,796.39		433,999.52	339,796.39
PATRIMONIO NETO					
Capital Suscrito o Asignado		21,100.00	18	21,100.00	21,100.00
Reserva Legal		10,549.99	18	10,549.99	10,549.99
Reservas Facultativa y Estatutaria		-	18	-	-
Superavit por revaluación de propiedades, planta y equipo		9,000.00	18	9,000.00	9,000.00
RESULTADOS ACUMULADOS		391,838.60	18	313,220.76	331,838.60
Ganancias acumuladas		(44,830.80)	18	(44,830.80)	(44,830.80)
Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		50,542.75	18	(65,167.53)	50,542.75
RESULTADOS DEL EJERCICIO		378,200.54	18	378,200.54	378,200.54
Resultado Neto del Período		378,200.54	18	378,200.54	378,200.54
TOTAL PATRIMONIO NETO	677,471.94	717,996.93		677,471.94	717,996.93

TOTAL ACTIVO
677,471.94 **717,996.93**

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO
677,471.94 **717,996.93**

TOTAL PASIVO CORRIENTE
402,458.52

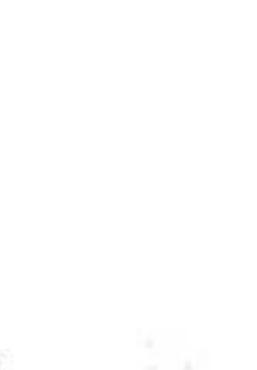
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE
31,141.00

TOTAL PASIVO
433,999.52

PATRIMONIO NETO
 Capital Suscrito o Asignado
 Reserva Legal
 Reservas Facultativa y Estatutaria
 Superavit por revaluación de propiedades, planta y equipo
RESULTADOS ACUMULADOS
 Ganancias acumuladas
 Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF
RESULTADOS DEL EJERCICIO
 Resultado Neto del Período

TOTAL PATRIMONIO NETO
677,471.94

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO
677,471.94


 Ing. Santiago Nicolás
 Representante Legal
 CI: 1710177959


 Ing. Juan Francisco Jiménez
 Contador General - C.P.A.
 Reg. N° 1027-15-1354301

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA MULTISERVICIOS CIM S.A.**ESTADO DE RESULTADOS****31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**

(Expresados en dólares estadounidenses)

		Enero - Diciembre	
	Notas	2016	2015
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	19	1,145,690.22	2,008,627.34
VENTAS NETAS		1,145,690.22	2,008,627.34
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	20	805,156.15	1,188,531.39
GANANCIA BRUTA		340,534.07	820,095.95
Otros Ingresos	19	64,317.36	9,128.41
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
	20	464,339.36	747,645.30
GASTOS FINANCIEROS			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	20	15,128.85	4,422.96
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		15,128.85	4,422.96
OTROS GASTOS	20	-	1,555.70
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		(74,616.78)	75,600.40
15% Participación a Trabajadores	15	-	11,340.06
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		(74,616.78)	86,940.46
Impuesto a la Renta	16	-	13,717.59
Otros Resultados Integrales - Cálculo Actuarial		9,449.25	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	18	(65,167.53)	50,542.75



Ing. Santiago Nicolalde
Representate Legal
CI: 1710177252



Ing. Juan Francisco Jiménez
Contador General - C.P.A.
Reg. N° 1027-15-1354301

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA MULTISERVICIOS CIM S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Expresados en dólares estadounidenses)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			SUPERAVIT POR VALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	PROPIEDAD S, PLANTA Y EQUIPO		GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	21,100.00	10,549.99	-	9,000.00	313,220.76	(44,830.80)	(65,167.53)	243,872.42	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	21,100.00	10,549.99	-	9,000.00	331,838.60	(44,830.80)	-	327,657.79	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	21,100.00	10,549.99	-	9,000.00	331,838.60	(44,830.80)	-	327,657.79	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	-	-	-	-	-	-	-	-	
CORRECCION DE ERRORES:	-	-	-	-	-	-	-	-	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	(18,617.84)	-	(65,167.53)	(83,785.37)	
Otros cambios	-	-	-	-	(18,617.84)	-	(74,616.78)	(93,234.62)	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	9,449.25	9,449.25	

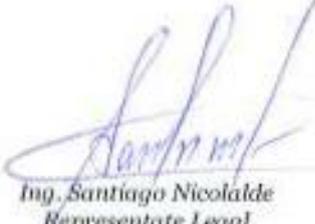

 Sr. Nicolás
 Representante Legal
 CI: 1710177252


 Sr. Juan Francisco Jiménez
 Contador General - C.P.A.
 Reg. N° 1027-15-1354301

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA MULTISERVICIOS CIM S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobro a Clientes	1,082,449.51	1,921,730.47
Pago a Proveedores	(606,297.05)	(1,344,633.63)
Pago a Gastos de Operación	(438,355.68)	(508,186.87)
Pago de intereses	(8,665.32)	(28,841.34)
Cobro de Intereses	-	-
Pago de impuestos	18,953.31	(33,791.77)
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	47,184.77	6,366.86
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Pagos por compra de propiedades planta y equipo	(1,500.00)	(6,678.00)
Recibido de la venta de propiedades planta y equipo	-	-
Pagos por compra de intangibles	(832.00)	(6,138.84)
Recibido de la venta de intangibles	-	-
(+/-) Variación préstamos por cobrar largo plazo	-	-
Pagos por compra de acciones	-	-
Pagos por compra de Inversiones financieras	70.33	4.64
Recibido de la venta de inversiones financieras	-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(2,261.67)	(12,812.20)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	31,735.21	(35,409.16)
Obligaciones bancarias a largo plazo	-	-
Aportes en efectivo de los accionistas	-	-
Dividendos pagados	(69,160.59)	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(37,425.38)	(35,409.16)
(Disminución) Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	7,497.72	(41,854.50)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	49,058.36	90,912.86
Efectivo y sus equivalentes al final del año	56,556.08	49,058.36


Ing. Santiago Nicolalde
Representate Legal
CI: 1710177252


Ing. Juan Francisco Jiménez
Contador General - C.P.A.
Reg. N° 1027-15-1354301

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

NOTA 1.- OPERACIONES

La compañía **COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA MULTISERVICIOS CIM S.A.**, se constituyó en la República del Ecuador, el objeto social principal es la importación, exportación, comercialización, asesoría, instalación reparación y manutención de todo tipo de bienes muebles, maquinarias y equipos relacionados con las actividades de las empresas de los sectores eléctricos, electrónicos, telecomunicaciones, mecánico, investigativo, educativo, hidráulico y sus afines por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo cuarto del cantón Quito el 19 de junio del 2003.

Mediante escritura pública del 21 de Mayo del 2004 otorgada ante el Vigésimo Cuarto del Cantón Quito, la compañía aumentó el capital social a \$ 21,100.00.

Durante el ejercicio económico 2016, la compañía se dedicó exclusivamente a su objeto social que es comercialización de productos eléctricos.

NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros.

Moneda Funcional y presentación.- A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros integrales y sus notas son presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Uso de Estimaciones.- Los presentes estados financieros integrales, preparados bajo los principios de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) han requerido el uso de estimaciones y supuestos que afectan los principios contables y montos de los activos pasivos y patrimonio, y son revisados periódicamente por parte de la administración, por lo cual los estados deben ser leídos tomando en cuenta su aplicación.

Negocio en Marcha.- La aplicación de las NIIF exigen que se parta del supuesto de la continuidad de las operaciones de la compañía, por lo cual se certifica que **COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA MULTISERVICIOS CIM S.A.**, es un ente que registra antecedentes de negocio en marcha y en sus perspectivas económicas futura estima continuar como tal, cumpliendo el objeto social para el cual fue creado.

Ventas.- Se registran en base a la emisión de las facturas autorizadas por el SRI. De acuerdo a la NIIF para Pymes, en los referente a los ingresos ha aplicado lo mencionado en el párrafo 23.14 y declara que los ingresos han podido medirse con fiabilidad y se tiene certeza de que los ingresos generaran flujos futuros.

De igual manera los ingresos se han registrado en las fechas adecuadas a su realización. Se ha observado lo indicado en el párrafo 21.9 de la NIIF para Pymes en relación al registro de los reembolsos de gastos.

Los ingresos para el 2016 y 2015 se presentan en la nota 19 de este informe.

Inventarios.- Se encuentran valuados al costo y no excede al valor de mercado. Sin embargo, superan el valor neto de realización por la mínima cantidad de US\$89.26. De igual forma la

superan el valor neto de realización por la mínima cantidad de US\$89.26. De igual forma la compañía determinó por temas de Obsolescencia un valor de US\$ 17,612.54, la cual es cubierta por el ajuste al inicio del período de transición (US\$19,269.79). El valor neto de realización representa el precio de venta estimado menos los costos necesarios para la venta.

La compañía registra sus inventarios bajo el método del costo promedio y su devengamiento se presenta en el estado de resultados integral del año como parte del costo de ventas.

Valuación de Propiedades, plantación y equipo.- Están registrados al costo de adquisición, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada. La aplicación por NIIF fue realizada por la compañía como parte de la implementación por primera vez. La compañía ha cumplido con este análisis según lo estipulado en los párrafos 17.18, 17.19, sobre la naturaleza, uso y concepto de activación.

Los porcentajes de depreciación aplicados por la compañía son los siguientes:

	Porcentaje	Años de vida útil
Maquinaria y Equipo	10%	10
Muebles y Enseres	10%	10
Equipos de Oficina	10%	10
Equipo de computación	33.33%	3
Vehículos	20%	5

La utilidad o pérdida por venta, baja o retiro de las propiedades y equipo se la calcula como diferencia entre el valor en libros y el precio de la venta o baja al momento de su transacción y se la reconoce en resultados.

Deterioro del valor de los activos no corrientes.- En cada cierre anual, a partir de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, la compañía evalúa si han existido indicios de posibles deterioros en los activos no corrientes. Si se llegara a determinar un posible deterioro, la compañía estimará el valor de recuperación del activo siendo este el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de ventas y el valor de uso. Este valor se lo determina mediante el descuento de los flujos razonables de caja estimado.

Si el valor de un activo está por debajo de su valor neto contable se considerara como deterioro.

Por lo expuesto anteriormente, la compañía no considera que existan condiciones de deterioro significativas en sus activos y considera que la depreciación de los mismos cubre cualquier pérdida que el activo presente por su propio uso.

Otras provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene obligaciones legales o por las transacciones comerciales, como consecuencia de un evento pasado, y su liquidación probablemente requiera una salida de recursos en el futuro, con un alto grado de fiabilidad.

Todas las provisiones de los estado financieros integrales de la compañía son revisados periódicamente por la administración para determinar si es necesario su registro o si las condiciones que las originaron han cambiado.

Jubilación Patronal y Desahucio.- El Código de Trabajo en el país obliga a los empleadores a pagar a sus empleados que han cumplido más de veinticinco años continuos en la empresa una

bonificación, la misma que es calculada por un profesional independiente debidamente autorizado por la Superintendencia de Compañías, en el caso de COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA MULTISERVICIOS CIM S.A., contrata los servicios de la empresa ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA.

En cuanto a la provisión por desahucio, el Código indica que los trabajadores tienen derecho a una indemnización del 25% de la última remuneración multiplicado por los años completos de servicio hasta el momento en que el empleado sale de la compañía.

Los montos por las provisiones de jubilación patronal y desahucio para el 2016 y 2015 se presentan en la nota 17 de este informe.

Estado de Flujos de Efectivo.- Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo se han considerado los siguientes supuestos:

- **Efectivo en caja y bancos:** Incluyen las cajas chicas, caja general y el dinero en las cuentas corrientes de la compañía.
- **Actividades de operación:** Corresponden a las actividades de venta y compra de los productos e insumos que maneja como giro del negocio la compañía. Así mismo se incluye en este rubro cualquier actividad que no pueda ser clasificada como financiamiento o inversión.
- **Actividades de Inversión:** Se registran todas las actividades de adquisición y/o venta de los bienes no corrientes de la compañía.
- **Actividades de financiamiento:** Cualquier actividad que genera cambios en el patrimonio de la compañía y en los pasivos financieros sea de corto o largo plazo.

Normas no aplicadas o adoptadas.- La normas de información financiera que al momento la compañía no ha considerado para su aplicación son las siguientes debido a que no aplica:

NIIF 10: Estados Financieros Consolidados

NIIF 11: Acuerdo Conjuntos

NIIF 12: Información a Revelar sobre Participaciones en otras Entidades

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	2016	2015
Caja chica	425.00	400.00
Instituciones Financieras	56,131.08	48,658.36
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	56,556.08	49,058.36

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El desglose de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	2016	2015
Relacionados	-	-
No Relacionados (1)	282,019.34	182,609.00
Otros No Relacionados	391.53	66.63
TOTAL CUENTAS Y DOCS. POR COBRAR	282,410.87	182,675.63
Provisión cuentas incobrables (2)	(8,413.26)	(8,413.26)
Provisión cartera NIIF (3)	(4,105.76)	(4,105.76)

(1) La cartera vigente (hasta 60 días) y vencida (más de 61 días) de 2016 fue US\$ 256,060.44 y US\$ 25,958.90 respectivamente; y de 2015 fue US\$ 179,639.79 y US\$ 2,969.21 respectivamente.

(2) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables, durante los ejercicios económicos 2016 y 2015, fue como sigue:

	2016	2015
Saldo inicial del año	(8,413.26)	(6,611.51)
Provisión del año	-	(1,801.75)
Débitos del año	-	-
Saldo Provisión cuentas incobrables	(8,413.26)	(8,413.26)

En el ejercicio económico 2016 se decidió no incrementar la provisión para cuentas incobrables ya que el análisis de cartera al 31 de diciembre mostraba que el saldo acumulado en esta provisión cubre una eventual baja de cartera por cuentas incobrables.

(3) Corresponde al deterioro acumulado de la garantía entregada por el arriendo de las instalaciones desde el 2007 (US\$ 1,275.58 por los años 2016 y 2015 ambos años) y al análisis del interés implícito en las cuentas por cobrar por adopción NIIF (US\$ 2,830.18) la cual se ha mantenido sin movimientos desde el año anterior.

NOTA 5.- INVENTARIOS

El detalle de los Inventarios al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	2016	2015
Materia prima	154,299.96	272,379.94
Productos en proceso	-	-
Productos terminados	95,003.91	108,148.92
Mercadería en tránsito	24,021.03	3,036.91
(-) Provisión obsolescencia (4)	(22,306.73)	(19,966.31)
TOTAL INVENTARIOS	251,018.17	363,599.46

- (4) El ajuste por Valor Neto de Realización (VNR) por los años 2016 y 2015 fue US\$ 3,036.94 y US\$ 696.52 respectivamente; y la provisión por Obsolescencia por los años 2016 y 2015 fue US\$19,269.79 en ambos años.

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El desglose de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	2016	2015
Crédito tributario IVA	-	6,322.49
Crédito tributario Renta	14,905.43	20,316.12
Crédito tribuario años anteriores	2,213.66	10,362.77
Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	<u>17,119.09</u>	<u>37,001.38</u>

NOTA 7.- SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

El desglose de servicios y pagos anticipados al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	2016	2015
Seguros	3,420.42	-
Arriendos	2,400.00	2,400.00
Proveedores	-	-
Otros	-	-
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	<u>5,820.42</u>	<u>2,400.00</u>

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	2015	Adiciones (Retiros)	2016
Maquinaria y equipo	52,852.15	1,500.00	54,352.15
Equipos de oficina	8,946.41	-	8,946.41
Muebles y enseres	9,197.32	-	9,197.32
Vehículos	78,553.96	-	78,553.96
Equipos de computación	15,763.00	-	15,763.00
SUBTOTAL	<u>165,312.84</u>	<u>1,500.00</u>	<u>166,812.84</u>
Depreciación acumulada (5)	(76,136.93)	(19,197.82)	(95,334.75)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>89,175.91</u>	<u>(17,697.82)</u>	<u>71,478.09</u>

- (5) La depreciación acumulada por la revaluación del vehículo de la empresa por los años 2016 y 2015 fue US\$ 4,416.60 y US\$ 3,533.30 respectivamente, teniendo un incremento de US\$ 883.30 que fueron considerados como Gasto No Deducible.

NOTA 9.- ACTIVOS INTANGIBLES

El detalle de los Activos Intangibles al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	2015	Adiciones (Retiros)	2016
Sistema contable FENIX (6)	4,800.00	300.00	5,100.00
Licencias Microsoft	5,688.84	-	5,688.84
Licencia SIEMENS PLC (6)	-	532.00	532.00
SUBTOTAL	10,488.84	832.00	11,320.84
Amortización acumulada	(3,883.63)	(1,848.97)	(5,732.60)
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	6,605.21	(1,016.97)	5,588.24

- (6) Se incrementó debido a la actualización íntegra del sistema contable, la modificación en las tarifa del IVA y a las tablas del Anexo Transaccional Simplificado (ATS).
Además se adquirió la licencia de SIEMENS para la programación de PLC, esencial para la instalación y programación de tableros eléctricos.

NOTA 10.- OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

	2016	2015
Corto plazo locales (7)	34,875.66	3,140.45
Largo plazo locales	-	-
TOTAL INSTITUCIONES FINANCIERAS	34,875.66	3,140.45

- (7) El aumento se debe a que se solicitó un préstamo para Capital de Trabajo para la cancelación a proveedores y la nómina de la empresa, además en el saldo presentado se encuentra el saldo por pagar al 31 de Diciembre de 2016 la tarjeta de crédito corporativa.

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDORES)

El detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	2016	2015
Proveedores locales	212,085.12	112,125.39
Proveedores del exterior	89,397.62	84,165.50
TOTAL PROVEEDORES	301,482.74	196,290.89

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de las Obligaciones Corrientes por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	2016	2015
Administración tributaria	21,704.89	9,479.09
Seguridad Social	5,836.17	6,949.08
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	<u>27,541.06</u>	<u>16,428.17</u>

NOTA 13.- PROVISIÓN BENEFICIOS EMPLEADOS

El desglose de los beneficios para empleados al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	2016	2015
Décimo tercer sueldo (8)	1,182.20	1,230.62
Décimo cuarto sueldo (9)	2,014.04	1,950.74
TOTAL PROVISIÓN EMPLEADOS	<u>3,196.24</u>	<u>3,181.36</u>

- (8) Corresponde a una remuneración equivalente a la doceava parte de los ingresos percibidos por el empleado que constituyen materia gravada para el IESS, su cálculo se lo efectúa sumando los ingresos percibidos desde el 1 de diciembre del año anterior hasta el 30 de noviembre del año en curso y se debe cancelar hasta el 24 de diciembre de cada año.
- (9) Corresponde a un salario básico unificado (US\$ 354 en el 2015 y US\$ 366 en el 2016) pagaderos hasta el 15 de agosto de cada año para empresas de la Sierra y Amazonía ecuatoriana.

Según Acuerdo Ministerial MDT-2016-0087 publicado en el Tercer Suplemento del Registro Oficial N° 483 del 20 de abril de 2016, se estipulaba que los empleados podían acogerse a recibir de manera mensual la Décima Tercera y Décima Cuarta remuneración, sin embargo todos los empleados de CIM S.A. decidieron seguir acumulando y recibir estos beneficios conforme estaba determinado anteriormente.

NOTA 14.- PASIVO DIFERIDO

	2016	2015
Pasivo por impuestos diferidos	-	337.19

El impuesto diferido se genera en las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y las bases fiscales locales. Un pasivo diferido se reconoce usualmente para todas las diferencias imponibles. Se calculan empleando las tasas fiscales del periodo en que se generó la diferencia. Este valor no ha tenido movimiento desde el año 2013 por este motivo se decidió dar de baja esta cuenta directamente contra Resultados.

NOTA 15.- PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los empleados tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad contable, considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta. Se reconocen en los resultados del año terminado al 31 de diciembre.

Estas deben ser canceladas hasta el 15 de abril del siguiente año. Sin embargo al obtener como resultado una Pérdida Contable, los empleados no tuvieron derecho a este beneficio en el año 2016.

El detalle de la Participación de trabajadores al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	2016	2015
Resultado contable	(74,616.78)	75,600.40
15% Participación trabajadores	<u>-</u>	<u>11,340.06</u>

NOTA 16.- IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2013 en adelante la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

En el caso se CIM S.A. se aplica la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. El cálculo del Impuesto a la Renta al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	2016	2015
Resultado contable	(74,616.78)	75,600.40
(-) 15% Participación trabajadores	11,192.52	(11,340.06)
(-) Rentas exentas	(2,153.00)	(5,657.63)
(+) Gastos no deducibles	15,524.97	3,749.99
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	<u>(50,052.29)</u>	<u>62,352.70</u>
Impuesto a la renta - Tarifa 22%	<u>-</u>	<u>13,717.59</u>
Anticipo de Impuesto a la Renta - 2015 (10)	14,747.64	-
(-) Crédito tributario Renta	(14,905.43)	(20,316.12)
(-) Crédito tributario años anteriores	(2,213.66)	(10,362.77)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u>-</u>	<u>-</u>

(10) A partir del año 2010 se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Para el año 2016 se determinó como anticipo de Impuesto a la Renta el valor de \$14,747.64, no obstante haber obtenido pérdidas tributarias. Consecuentemente, se registró en resultados \$14,747.64 equivalente al Impuesto a la Renta Mínimo.

NOTA 17.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de las Provisiones por Beneficios a los empleados al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	2016	2015
Jubilación patronal (11)	23,193.00	24,733.00
Desahucio	5,948.00	8,319.00
TOTAL INGRESOS	<u>29,141.00</u>	<u>33,052.00</u>

- (11) Según la NIC 19 se establece que se debe realizar la provisión por Jubilación Patronal desde el primer día que presta sus servicios, sin embargo según la normativa tributaria ecuatoriana se establece que el valor del gasto para aumentar la provisión se considerará deducible para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta solamente de los empleados que tengan un tiempo de servicio mayor a 10 años, por lo que el gasto no deducible del año 2016 fue de US\$ 3,073.

NOTA 18.- PATRIMONIO

El capital social original fue de \$ 800.00 presentado por 800 participaciones de un dólar cada una, instrumento público otorgado ante el Notario Vigésimo Cuarto del Cantón Quito el 19 de junio del año 2003

De acuerdo con la última escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Cuarto del Cantón Quito, el capital social de la compañía es de US\$ 21,100 representado por 2110 participaciones de diez dólares cada una. Este acto societario concluyó con la inscripción en el Registro Mercantil en el año 2004.

Reserva Legal: La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 10% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente el 50% del capital social (sección 5 Ley de Compañías). Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados por aplicación de NIIF por primera vez: Corresponde a la aplicación de NIIF por primera vez, El saldo acreedor solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido o podrán ser devueltas al momento de la liquidación de la compañía.

El detalle de las cuentas de patrimonio al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	2016	2015
Capital Suscrito o Asignado	21,100.00	21,100.00
Reserva Legal	10,549.99	10,549.99
Reservas Facultativa y Estatutaria	-	-
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equip	9,000.00	9,000.00
Ganancias acumuladas	313,220.76	331,838.60
Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF	(44,830.80)	(44,830.80)
Resultado neto del Período	(65,167.53)	50,542.75
TOTAL PATRIMONIO	<u>243,872.42</u>	<u>378,200.54</u>

NOTA 19.- INGRESOS

El detalle de Ingresos al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	2016	2015
Ventas tarifa diferente 0%	1,132,380.38	1,996,842.68
Ventas tarifa 0%	13,309.84	11,784.66
Ingresos no operacionales	64,317.36	9,128.41
TOTAL INGRESOS	<u>1,210,007.58</u>	<u>2,017,755.75</u>

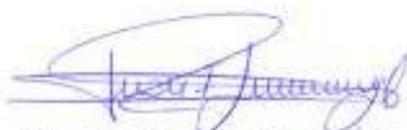
NOTA 20.- COSTOS Y GASTOS

El detalle de Costo y Gastos al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	2016	2015
Costo de ventas	805,156.15	1,188,531.39
Gastos de administración y ventas	464,339.36	747,645.30
Gastos financieros	15,128.85	4,422.96
Otros gastos	-	1,555.70
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>1,284,624.36</u>	<u>1,942,155.35</u>

NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión del presente informe (30 de marzo del 2016) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre el conjunto de Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Ing. Juan Francisco Jiménez C.
 CONTADOR GENERAL – C.P.A.
 CIM S.A.
 RUC N°: 1720400538001
 Reg. N° 1027-15-1354301