

**LOCKERS ECUADOR S. A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Notas	2016	2015
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	30.647,94	31.534,85
Activos financieros	4	273.626,07	217.634,92
Servicios y otros pagos anticipados		16.336,80	16.271,71
Inventarios		2.637,40	-
Activos por impuestos corrientes	5	120.708,72	96.003,29
Total Activoa Corrientes		<u>443.956,93</u>	<u>361.444,77</u>
Mobiliario y equipos, neto	6	149.927,64	176.406,24
Impuestos diferidos		-	-
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<u><u>593.884,57</u></u>	<u><u>537.851,01</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Erika Gallardo Torres  
GERENTE GENERAL

Luis Freire Pineda  
GERENTE ADMINISTRATIVO

LOCKERS ECUADOR S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Notas	2016	2015
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	7	42.009,34	61.789,23
Obligaciones con Instituciones Financieras	8	14.405,91	-
Otras obligaciones corrientes	9	144.576,78	120.249,17
Impuestos corrientes por pagar	10	24.415,15	13.521,79
		<u>225.407,18</u>	<u>195.560,19</u>
PASIVOS NO CORRIENTES	11	21.146,22	24.438,73
PATRIMONIO	12	347.331,17	317.852,09
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u><u>593.884,57</u></u>	<u><u>537.851,01</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Erika Gallardo Torres  
GERENTE GENERAL

Luis Freire Pineda  
GERENTE ADMINISTRATIVO

LOCKERS ECUADOR S. A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Notas	2016	2015
Ingresos de actividades ordinarias		1.405.351,40	1.348.529,33
(-)Costo de Ventas		<u>(945.782,51)</u>	<u>(916.359,71)</u>
Utilidad en ventas		459.568,89	432.169,62
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos de Administración		(343.669,29)	(326.738,06)
Gastos de Ventas		<u>(5.192,53)</u>	<u>(1.823,18)</u>
Utilidad en operación		110.707,07	103.608,38
<b>OTROS INGRESOS (EGRESOS)</b>			
Otros Ingresos (Egresos) neto		4.200,00	(3.659,19)
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION LABORAL E IMPUESTO A LA RENTA</b>			
		<u>114.907,07</u>	<u>99.949,19</u>
(-) Participación Laboral		(17.233,08)	(14.992,38)
(-) Impuesto a la Renta	13	(22.444,91)	(19.069,15)
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<u><u>75.229,08</u></u>	<u><u>65.887,66</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Erika Gallardo Torres  
GERENTE GENERAL

Luis Freire Pineda  
GERENTE ADMINISTRATIVO

LOCKERS ECUADOR S. A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Capital Social	Reserva Legal	Aportes para futuras capitalizaciones	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al final del año 2014	3.000,00	1.500,00	80.000,00	222.952,12	307.452,12
Reintegro	-	-	(80.000,00)	80.000,00	-
Dividendos declarados	-	-	-	(55.487,69)	(55.487,69)
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	65.887,66	65.887,66
Saldo al final del año 2015	3.000,00	1.500,00	-	313.352,09	317.852,09
Dividendos declarados	-	-	-	(45.750,00)	(45.750,00)
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	75.229,08	75.229,08
Saldo al final del año 2016	<u>3.000,00</u>	<u>1.500,00</u>	<u>-</u>	<u>342.831,17</u>	<u>347.331,17</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Erika Gallardo Torres  
GERENTE GENERAL

Luis Freire Pineda  
GERENTE ADMINISTRATIVO

**LOCKERS ECUADOR S. A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y DEL 2015**

(Expresado en dólares norteamericanos)

	<b>2016</b>	2015
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN:</b>		
Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación		
Utilidad Neta del Período	<u>75.229,08</u>	99.949,19
Depreciación del Mobiliario y equipo	<u>39.046,18</u>	46.832,49
Cambios en activos y pasivos de operaciones:		
Cuentas por Cobrar	<u>(80.761,67)</u>	(41.230,24)
Inventarios	<u>(2.637,40)</u>	-
Obligaciones bancarias	<u>14.405,91</u>	(3.774,65)
Cuentas por Pagar	<u>(19.779,89)</u>	36.515,10
Otras cuentas por pagar	<u>10.893,36</u>	10.928,16
Prestaciones y beneficios sociales	<u>24.327,61</u>	(77.877,08)
Total de Ajustes a la utilidad neta	<u>(14.505,90)</u>	(28.606,22)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>60.723,18</u>	71.342,97
<b>Flujo de efectivo por actividades de inversión:</b>		
Incremento de otros activos	-	11.456,46
Adiciones en Propiedad, planta y equipo (Neto)	<u>(12.567,58)</u>	(3.230,00)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(12.567,58)</u>	8.226,46
<b>Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:</b>		
Pago de dividendos Ajuste	<u>(45.750,00)</u>	(55.487,69)
Incremento de deuda a largo plazo	<u>(3.292,51)</u>	(33.172,82)
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>(49.042,51)</u>	(88.660,51)
Incremento neto del efectivo	<u>(886,91)</u>	(9.091,08)
Efectivo al inicio del año	<u>31.534,85</u>	40.625,93
Efectivo al final del año	<u>30.647,94</u>	31.534,85

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Erika Gallardo Torres  
GERENTE GENERAL

Luis Freire Pineda  
GERENTE ADMINISTRATIVO

**LOCKERS ECUADOR S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**

---

**(Expresadas en dólares norteamericanos)**

**NOTA 1 - OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

Fundada en noviembre del año 2003, LOCKERS ECUADOR S. A., inició labores en la prestación de servicios de administración de todo tipo de archivos y documentos, sean estos físicos, magnéticos, electrónicos o de cualquier naturaleza, mediante el ejercicio de representaciones, intermediaciones, consignaciones, custodias, asesoramiento y provisión de elementos técnicos, materiales y recursos humanos.

Su objeto social también incluye el realizar por cuenta propia, de terceros y/o asociada a terceros, la compraventa, importación, exportación, representación, permuta, comisión, consignación, distribución y fraccionamiento de toda clase de productos y mercadería en general y en especial aquella que tuviera relación con la administración de archivos y documentos de todo tipo.

La adquisición y disposición de marcas, patentes y demás derechos sobre bienes tangibles o intangibles, a excepción de valores, así como la adquisición para sí, de acciones y participaciones sociales de otras compañías, nacionales o extranjeras, debidamente constituidas y subsistentes al amparo de las leyes que las rijan.

La realización de proyectos acordes con este objeto social y la representación de compañías nacionales o extranjeras cuyo objeto social sea similar a éste. Para el cumplimiento de su objeto social la Compañía podrá comprar, arrendar o vender bienes muebles o inmuebles, importar equipos, partes, piezas o repuestos necesarios para instalar la infraestructura que requiere la Compañía para el cumplimiento de su objeto social, y en general, celebrar y ejecutar todo tipo de acto, convenio o contrato civil, mercantil, o de cualquier otra naturaleza que sea permitido por la Ley Ecuatoriana; actuar como agente, representante, mandataria o comisionista de otras empresas nacionales o extranjeras en el país o en el exterior, así como podrá asociarse con personas naturales o empresas de este tipo, nacionales o extranjeras, para proyectos o trabajos determinados o para el cumplimiento del objeto social en general, formando asociaciones, consorcios o cualquier otro tipo de acuerdo permitido por la Ley; intervenir como socia o accionista en la formación o constitución de toda clase de sociedades o compañías, corporaciones, asociaciones, empresas y demás personas jurídicas o entes comerciales y participar en los aumentos o disminuciones de capital, fusiones o transformaciones de las mismas, adquirir, tener, poseer acciones, participaciones o partes beneficiarias de otras sociedades o compañías; aceptar y ejercer agencias y representaciones de terceros, nacionales o extranjeros, en el país y en el exterior; y, en general, realizar toda clase de actos y contratos, negocios y operaciones permitidos por la Ley, que sean acordes con su objeto social y necesarios y convenientes para su cumplimiento.

Con expediente No. 150966, LOCKERS ECUADOR S. A., fue constituida el 26 de noviembre del año 2003 ante el Notario Vigésimo Quinto del Distrito Metropolitano de Quito, Dr. Felipe Iturralde Dávalos. El 17 de diciembre del 2003, se inscribió en el Registro Mercantil, la Resolución No. 03.Q.IJ.4470 que aprueba la constitución de la

Compañía bajo el No. 3755, Tomo 134. Tiene un plazo de duración de cincuenta años. Ante el Servicio de Rentas Internas tiene el N° 1791913868001.

## ENTORNO

El balance de la economía ecuatoriana al término del año 2016 es preocupante. Las cifras oficiales registraron una caída del PIB de 1,7%, frente al 2015. A nivel trimestral, comparando los períodos t/t-4 se observaría, según el BCE, un quinto período de caída consecutiva, hasta julio- septiembre 2016 (-1,6%).

De su parte, el saldo de las cuentas públicas, en el caso del Presupuesto del Estado mostraría una necesidad de financiamiento de alrededor de 7.000 millones de dólares, en principio, mientras que la deuda externa, recargada por las últimas colocaciones de bonos en el mercado internacional superaría ya el 40% del PIB.

El cálculo de una relación de alrededor del 26 % para el coeficiente deuda/PIB, tipo FMI no refleja la realidad de las restricciones financieras que afectan al país: la deuda del Gobierno Central hacia otras entidades oficiales es una obligación pendiente de pago, que debe ser satisfecha y para lo cual es necesario contar con los recursos del caso, por lo que debe ser considerada. Es, en efecto, un asunto de flujo de caja y no de porcentaje.

Así, por ejemplo, la deuda (casi 10.000 millones) al IESS, entidad de los trabajadores, deberá ser cubierta en plazos determinados y es, definitivamente, deuda, consolidada o no. Si la eliminación del aporte del 40% hecha al propio IESS liberara presiones al Gobierno Central, habría, como se dijo en su momento, una garantía implícita para el pago de pensiones en caso de eventuales dificultades financieras de la Seguridad Social en el futuro.

El desempeño de una economía refleja la gestión pública en varios frentes. En lo fiscal, tampoco todas las metas recaudatorias se han cumplido en el año 2016. La propia recesión de la economía explica ese comportamiento, pues el clima de los negocios y su dinamismo se modulan fuertemente. Si no, evalúese la caída del consumo de los hogares en el año anterior (-2,0%).

La balanza de pagos, sobre la que no se conocen previsiones, deja ver un superávit en una de sus cuentas, la de la balanza comercial (de bienes) total, de 1.160,3 millones de dólares (+156,2%), reflejo del impacto de las salvaguardias que el Gobierno impuso a las importaciones.

Las exportaciones, de su lado, han caído, en valor, a noviembre 2016, en -10,5 %, petróleo incluido; las no petroleras caen en -3,5%, concentradas en pocos productos, de valor agregado relativo.

La inflación fue baja (1,12% a diciembre 2016): la demanda disminuida no favoreció a los price-makers en los últimos dos años. Su tendencia ha sido también una consecuencia de la crisis. Sin embargo, a pesar de meses de "deflación", los precios de los no transables han crecido. Mientras, el desempleo aumentó a 6,62% de la población en capacidad de trabajar, desde 4,8% en 2015. Si bien la pobreza ha disminuido, por simple lógica del modelo de gasto, la concentración de los ingresos habría aumentado: el gasto público, en el modelo aplicado, tiende a favorecer a los perceptores de la renta de la propiedad frente a los ingresos de agentes como los trabajadores, que en estos años se movieron en mercados regulados con criterios de rigidez.

El tema del sector externo y del endeudamiento amerita un comentario adicional. Si bien hubo factores que afectaron el desempeño macroeconómico desde hace un par de años –los bajos precios del petróleo, las fluctuaciones cambiarias, la desaceleración de la economía mundial–, es justamente la incertidumbre latente lo que obligaba a adoptar desde siempre las previsiones del caso. En ambientes inestables y en aparatos productivos como el ecuatoriano, con limitado margen de maniobra, no se puede aplicar políticas pro cíclicas distorsionadas del tipo: coyuntura positiva, gasto desmedido, ninguna precaución para el futuro. Esto, más allá de que por la misma razón, por las distorsiones en el escenario global, ganar céntimas del PIB demanda, comparativamente a otros países, más recursos financieros y más deuda. En cuanto a lo último, tampoco Ecuador es comparable o tiene la potencialidad de EE. UU., Noruega, España, como se ha sugerido. Esa visión es equívoca, pues la capacidad de pago y opciones de cada uno es largamente distinta.

De acuerdo a los datos oficiales, en 2017 el PIB crecerá en 1,4%. Lo explicaría la repentina y “potente recuperación” del cuarto trimestre 2016 y el impacto del Acuerdo Multipartes ECU-UE, que haría que las exportaciones aumentaran significativamente. Desafortunadamente, no parece haber certezas sobre estas premisas. Que las exportaciones a la UE cambien la tendencia global, en tan poco tiempo, no parece probable: en el mejor de los casos, ese impacto se podría apreciar a mediano plazo. Esto, sin olvidar que esos acuerdos suponen reciprocidad: desmontadas las salvaguardias deberían normalmente aumentar las importaciones.

Para el año 2017 las proyecciones del FMI y del Banco Mundial son coincidentes: la economía continuaría cayendo. Según el FMI en -2,7%; según el BM en -2,9%. Solo la CEPAL estimaba que se observaría un crecimiento de 0,3 % en este año.

La mejor coyuntura económica experimentada por Ecuador, determinada hasta ahora esencialmente por factores externos, pasó por la ventana: ingresos por alrededor de 300.000 millones de dólares y una deuda de casi 50.000 millones, se agotaron ya, sin haberse privilegiado y mantenido prioridades, ni políticas que realmente pudieron transformar la matriz productiva del pasado. Esto, en buena medida, junto a una contraparte empresarial que no jugó un papel de catalizador crítico, que no asumió sus responsabilidades por el logro de cambios sostenibles, y que tuvo otra vez una visión focalizada en el corto plazo y en el interés corporativo.

La bonanza deja un país con una economía bajo riesgos, sin opciones de reactivación rápida, forzada a la búsqueda urgente de una renegociación de la deuda y a un ajuste que hasta ahora, en plena campaña electoral, continúa, ese sí, en términos de propuestas, siendo de una extrema pobreza y demagogia.

## **NOTA 2. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES**

Las políticas contables están basadas en la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades, la cual requiere que la Administración 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. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la

mejor utilización de la información disponible al momento. Las políticas más importantes son las siguientes:

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se elaboran de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Las antiguas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) están implícitas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), también conocidas por sus siglas en inglés como (IFRS), International Financial Reporting Standard, y son unas normas contables adoptadas por el IASB, institución privada con sede en Londres. Constituyen los estándares o normas internacionales para ser aplicadas en el desarrollo de la actividad contable y suponen un Manual Contable, ya que en ellas se establecen los lineamientos para llevar la Contabilidad de la forma como es aceptable en el mundo.

b) Bases de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares, la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósitos a plazo en bancos, con vencimientos originales de seis meses o menos.

d) Cuentas por cobrar y Reserva para Cuentas Incobrables

Las ventas por servicios se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, en el caso de que el crédito se ampliaría más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

La administración de la Compañía evalúa a cada fecha del estado de situación financiera, si hay alguna evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro en una cuenta por cobrar. Si existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro, el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integrales como una provisión para pérdida por deterioro del valor (Provisión para cuentas incobrables).

e) Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

f) Mobiliario y equipos

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como mobiliario y equipos:

1. Uso en servicios comerciales o para necesidades de administración de la Compañía;
2. Uso durante un lapso (vida económica) que exceda de doce meses;
3. Los activos mencionados no deben estar sujetos a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

Los ítems de mobiliario y equipos se registran a su costo histórico, menos la depreciación y amortización acumuladas. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el respectivo activo, son cargados directamente al gasto corriente cuando se incurren.

La depreciación y amortización se cargan a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

g) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado de resultados integrales.

h) Ingresos de actividades ordinarias

Los Ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se proveen los servicios, en el tiempo. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

i) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros, recursos y materiales.

j) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados acumulados, con base en las sumas por pagar exigibles.

k) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto sobre la renta se calcula sobre la utilidad neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta.

El impuesto corriente por pagar está basado en la utilidad tributable del período.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables para el año 2016 y 2015.

m) Jubilación patronal

La jubilación patronal es una obligación que tiene todo empleador en el Ecuador y se encuentra normada por el Código del Trabajo. Todo trabajador que ha laborado veinte y cinco años o más con el mismo empleador tiene derecho a recibir por parte de la empresa una pensión en forma vitalicia, calculada en base a las reglas determinadas en el Código Laboral, y al fallecimiento del jubilado, una anualidad para sus derechohabientes.

Para que las empresas puedan cubrir estas contingencias es necesario calcular la reserva matemática que representa el monto, en valor actuarial presente, que garantice el pago esperado de las pensiones mensuales y complementarias así como la anualidad para los deudos.

En la contabilización correspondiente a cada período fiscal, el valor en que se incrementa esta reserva para jubilación, se registra en "gastos generales" del ejercicio económico correspondiente y los créditos en la cuenta "reserva para jubilación patronal".

Del incremento del gasto por el período fiscal, solamente la parte correspondiente a los trabajadores con diez o más años de servicio pueden ser cargados como gasto deducible de impuestos a dicho período, según las reformas a la Ley de Régimen Tributario; mientras que la parte restante debe seguir acumulándose de acuerdo a las normas contables que establecen la necesidad de cargar gastos en forma progresiva.

La valoración de estas reservas requiere de un estudio actuarial que puede ser elaborado de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC 19).

n) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas y ajustadas a los estados financieros del año inmediato anterior, para presentar consistentemente en el período presentado en los estados financieros.

o) Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la tasa de cambio que rige a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos denominados en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio vigente a la fecha del estado de situación financiera. Las ganancias y pérdidas resultantes en transacciones con moneda extranjera son presentadas en otros ingresos en el estado de resultados integrales.

p) Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e Interpretaciones no Adoptadas

A la fecha del estado de situación financiera existen nuevas normas, modificaciones e interpretaciones a normas, las cuales no son efectivas para el año terminado al 31 de diciembre del 2016, por tanto no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros.

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre, es como sigue:

	2016	2015
Caja chica	650,00	1.030,60
Efectivo en bancos	29.997,94	30.504,25
Total	<u>30.647,94</u>	<u>31.534,85</u>

### NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle es así:

	2016	2015
Clientes	244.922,23	229.564,06
Otras cuentas por cobrar	45.658,92	7.688,36
Provisión cuentas incobrables	(16.955,08)	(19.617,50)
Total	<u>273.626,07</u>	<u>217.634,92</u>

### NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde íntegramente a anticipos de impuesto a la renta y crédito tributario del impuesto al valor agregado, pendientes por ser aplicados a las operaciones futuras.

	2016	2015
Crédito tributario de Renta	90.242,98	80.348,82
Crédito tributario de IVA	30.465,74	34.723,62
Otros	-	-
<b>Total</b>	<b>120.708,72</b>	<b>115.072,44</b>

#### NOTA 6. MOBILIARIO Y EQUIPOS, NETO

La cuenta de Mobiliario y Equipos, neto está conformada así:

	2016	2015
Racks	199.206,23	199.206,23
Vehículos	45.774,01	45.774,01
Muebles y enseres	11.508,49	11.508,49
Equipos de computación	66.594,31	54.026,73
Equipos de oficina	4.129,48	4.129,48
Maquinaria y equipos	3.577,04	3.577,04
<b>Total Mobiliario y equipos</b>	<b>330.789,56</b>	<b>318.221,98</b>
<b>(-) Depreciación acumulada</b>	<b>(180.861,92)</b>	<b>(141.815,74)</b>
<b>Saldo neto</b>	<b>149.927,64</b>	<b>176.406,24</b>

El movimiento ha sido el siguiente:

	2016	2015
Costo histórico al inicio del año	176.406,24	220.008,73
(+) Adiciones	12.567,58	3.230,00
(-) Retiros	-	-
<b>Costo al cierre del año</b>	<b>188.973,82</b>	<b>223.238,73</b>
<b>(-) Depreciación</b>	<b>(39.046,18)</b>	<b>(46.832,49)</b>
<b>Saldo neto</b>	<b>149.927,64</b>	<b>176.406,24</b>

#### NOTA 7. ACREEDORES COMERCIALES

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	2016	2015
Proveedores locales	42.009,34	61.789,23
Proveedores del exterior	-	-
<b>Total</b>	<b>42.009,34</b>	<b>61.789,23</b>

#### NOTA 8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	2016	2015
Préstamos a corto plazo	14.405,91	-
Sobregiro bancario	-	-
<b>Total</b>	<b>14.405,91</b>	<b>-</b>

#### NOTA 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	2016	2015
Obligaciones con el IESS	13.981,58	11.364,45
Beneficios a empleados	58.052,08	80.115,03
Dividendos por pagar	23.999,98	19.999,99
Anticipos de clientes	233,16	891,75
Otras	48.309,98	7.877,95
<b>Total</b>	<b>144.576,78</b>	<b>120.249,17</b>

#### NOTA 10. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	2016	2015
Retenciones de IVA	22.234,69	10.983,57
Retenciones en la fuente	2.180,46	2.538,22
<b>Total</b>	<b>24.415,15</b>	<b>13.521,79</b>

#### NOTA 11. PASIVOS NO CORRIENTES

Incluye la provisión para jubilación patronal por 7,350.44 en el 2016 y en el 2015, de acuerdo con el requerimiento legal ecuatoriano.

#### NOTA 12. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social - Al 31 de Diciembre del 2016 esta constituido por 3.000 acciones ordinarias, suscritas y en circulacion de valor nominal de USD 1,00 (un dólar) cada una.

Aporte Futuras Capitalizaciones - Esta cuenta se incrementa debido a aportes voluntarios de cada accionista.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva de Capital - Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no está disponible para el pago de dividendos en efectivo.

Resultados Acumulados - Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores. Puede Capitalizarse o utilizarse en la absorción de Perdidas Futuras.

#### NOTA 13. IMPUESTO A LA RENTA

Una conciliación del Impuesto a la Renta, se compone de la siguiente manera:

	2016	2015
Utilidad del ejercicio, neta de participación a trabajadores	97.671,01	84.956,81
Gastos no deducibles	4.368,20	1.721,14
Deducción por pago a trabajadores con incapacidad	-	-
Utilidad gravable	102.039,21	86.677,95
Reinvertir o capitalizar	-	-
Saldo utilidad gravable	102.039,21	86.677,95
Impuesto a la renta causado	22.448,63	19.069,15

Las declaraciones de impuestos sobre la renta de las compañías constituidas en la República de Ecuador están sujetas a revisión por las autoridades fiscales por los últimos cinco años, incluyendo el año terminado al 31 de diciembre de 2016. Hasta la fecha, la Compañía no ha sido fiscalizada por los últimos cinco años.

#### **NOTA 14. OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, estas notas incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

#### **NOTA 15. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre la fecha de cierre del ejercicio el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 6 de marzo del 2017 no se produjeron eventos significativos de carácter financiero o de otra índole que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre la situación patrimonial y los resultados, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

#### **NOTA 16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros están pendientes de ser aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas y autorizados para su emisión.

Erika Gallardo Torres  
GERENTE GENERAL

Luis Freire Pineda  
GERENTE ADMINISTRATIVO

---