



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
Auditor Independiente.

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
CLINERVIP CÍA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
Auditor Independiente.

ÍNDICE

<u>CONTENIDO</u>	<u>PÁGINA</u>
INFORMACIÓN FINANCIERA	
DICTAMEN DE AUDITORÍA	3
ESTADOS FINANCIEROS	7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	21



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES SOCIOS DE CLINERVIP CÍA. LTDA.

1 INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía CLINERVIP CÍA. LTDA., que comprenden el Estado de Situación Financiera y Resultados Integral al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de Flujos de Efectivo y Cambios en el Patrimonio por el año terminado a esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2 RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía CLINERVIP CÍA. LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

3 RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestro examen. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

4 BASES PARA CALIFICAR LA OPINIÓN

Consideramos que evidencia de auditoria obtenida así como también la información facilitada por la compañía, sus clientes y proveedores proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoria.

5 OPINIÓN

En nuestra opinión, los estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de la compañía CLINERVIP CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

ASUNTO DE ÉNFASIS

Sin calificar nuestra opinión, informamos lo siguiente:

- Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2015 están preparados bajo la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, y a las políticas adoptadas a para su cumplimiento.

Quito, D.M., 20 de mayo de 2016

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
AUDITOR INDEPENDIENTE

Reg., de Auditores Externos SC-RNAE-360



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

INFORMACION INTRODUCTORIA

ALCANCE DEL EXAMEN

El examen de auditoría realizado al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo de la compañía CLINERVIP CÍA. LTDA., abarcó el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015.

OBJETIVOS DEL EXAMEN

- Analizar la información financiera de la compañía y los registros contables, mediante la utilización de técnicas de revisión y verificación.
- Determinar la exactitud y confiabilidad de la información que contienen los estados financieros de la compañía y el cumplimiento de las disposiciones legales y tributarias vigentes.
- Verificar el movimiento de las cuentas y determinar si en estas se refleja los hechos económicos efectuados por la compañía durante el período 2015.
- Determinar la razonabilidad de los saldos de las cuentas que conforman los estados financieros y la aplicación de los principios de contabilidad.

BASE LEGAL

- Estatutos de la Compañía.
- Manual de Procedimiento Administrativo y Operativo.
- Manual de funciones e Instructivos.
- Ley de Compañías
- Código del Trabajo.
- Ley de Seguridad Social.
- Ley y Reglamento de Régimen Tributario Interno
- Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
- Normas Internacionales de Contabilidad
- Normas de Auditoría.
- Normas Técnicas de Control Interno.
- Normas Internacionales de Información Financiera.

MISIÓN

Su razón es presentar un servicio de calidad, para satisfacer a todos sus clientes bajo un proceso de constante innovación.

VISION

Ser una empresa de limpieza y mantenimiento con presencia en el mercado nacional, basada en personal capacitado y tecnología de punta.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado actual de la Compañía asciende al valor de \$10.000,00 distribuido de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL
1	0701865768	VALDEZ CARVALLO PABLO ANTONIO	ECUADOR	NACIONAL	8.000,00
2	0704969880	VALDEZ ESPINOZA MARCO ANTONIO	ECUADOR	NACIONAL	2.000,00
					10.000,00

NOMINA DE ADMINISTRADORES

Los directivos designados por la Junta General de Socios que se encontraron al frente de la Compañía durante el año 2015, son los siguientes:

NOMBRE	CARGO	FECHA DE NOMBRAMIENTO
PABLO ANTONIO VALDEZ CARBALLO	PRESIDENTE	2014-03-28
JORGE ENRIQUE SALAS CARRERA	GERENTE GENERAL	2014-03-28

Nota: Los antes mencionados directivos fueron elegidos mediante Junta General Extraordinaria y Universal celebra el 20 de marzo del 2014, por un periodo estatutario de dos años. Dichos nombramientos se encuentran inscritos en el registro mercantil con fecha 28 de marzo del 2014.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

CLINERVIP CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CUENTA	NOTA	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2015
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	4	177.853,36	16.672,03
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	5	147.597,80	771.177,36
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6	1.460,39	1.746,40
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	27.893,71	56.925,38
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		354.805,26	846.521,17
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8	67.236,21	90.760,63
ACTIVO DIFERIDO	9	4.621,35	4.621,35
ACTIVO LARGO PLAZO	10	792.264,13	777.481,61
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		864.121,69	872.863,59
TOTAL ACTIVO		1.218.926,95	1.719.384,76
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11	(17.897,02)	(124.853,09)
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	12	-	(20.000,00)
PROVISIONES	13	(607.436,45)	(735.542,29)
OBLIGACIONES	14	(126.423,20)	(265.405,41)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		(751.756,67)	(1.145.800,79)
PASIVO LARGO PLAZO			
PROVISIONES	15	(80.537,38)	(85.738,43)
PASIVOS DIFERIDOS	16	(927,71)	(927,71)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		(81.465,09)	(86.666,14)
TOTAL PASIVO		(833.221,76)	(1.232.466,93)
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	17	(10.000,00)	(10.000,00)
RESERVAS	18	(43.169,37)	(43.169,37)
RESULTADOS	19	(332.535,82)	(433.748,46)
TOTAL PATRIMONIO		(385.705,19)	(486.917,83)
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		(1.218.926,95)	(1.719.384,76)

GERENTE GENERAL

CONTADOR



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

CLINERVIP CÍA. LTDA. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CUENTA	NOTA	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2015
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO		(985.700,68)	(1.882.505,30)
INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS		(6,65)	-
TOTAL INGRESOS	20	<u>(985.707,33)</u>	<u>(1.882.505,30)</u>
GASTOS Y COSTOS OPERATIVOS			
GASTOS DE COMERCIALIZACION			
REMUNERACIONES		749.956,51	1.366.784,49
SERVICIOS		12.972,01	12.808,56
MOVILIZACION		4.388,63	84.533,50
MANTENIMIENTO		-	2.762,64
GESTION		6.829,09	4.627,56
SUMINISTROS		121.263,18	185.879,69
OTROS GASTOS		16.516,54	37.355,92
TOTAL GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	21	<u>911.925,96</u>	<u>1.694.752,36</u>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			
SERVICIOS		4.050,00	571,00
IMPUESTOS		5.100,00	5.124,81
DEPRECIACIONES		14.220,84	13.841,30
DETERIORO		602,27	7.800,91
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	22	<u>23.973,11</u>	<u>27.338,02</u>
GASTOS FINANCIEROS			
INTERESES		11.802,06	1.931,10
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	23	<u>11.802,06</u>	<u>1.931,10</u>
TOTAL COSTOS Y GATOS		<u>947.701,13</u>	<u>1.724.021,48</u>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		5.700,93	23.772,57
22% IMPUESTO A LA DRENTA		9.444,54	33.498,61
UTILIDAD / PERDIDA NETA		<u>(22.860,73)</u>	<u>(101.212,64)</u>

GERENTE GENERAL

CONTADOR



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
Auditor Independiente.

CLINERVIP CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS				INTEGRALES			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO		
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD Y EQUIPO	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERIODOS ACUMULADOS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO				
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2016	10.000,00		14.417,93			28.751,44						(13.079,80)				385.705,19	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:																	
Aumento (disminución) de capital social																	
Aportes para futuras capitalizaciones																	
Prima por emisión primaria de acciones																	
Dividendos																	
Transferencias de Rescaldos a otras cuentas patrimoniales																	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	
Otros cambios (detallar)																	
SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2016	10.000,00		14.417,93			28.751,44						345.615,62		(13.079,80)			486.917,83

GERENTE GENERAL

CONTADOR



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
Auditor Independiente.

CLINERVIP CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	AÑO 2015
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	1.234.695,27
Otros cobros de operación	-
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(3.068,23)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(1.148.852,22)
Pago de tributos	(37.667,14)
Pagos servicios de operación	(16.531,06)
Otros pagos de operación	(166.440,75)
	(137.864,13)
ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Compra de activos fijos	(37.365,72)
Otros	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(37.365,72)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pagos por prestamos	-
Ingreso por prestamo	-
Otros	14.048,52
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	14.048,52
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(161.181,33)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	177.853,36
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	16.672,03



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

CLINERVIP CIA. LTDA.

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN**

Utilidad antes de impuesto a la renta	158.483,82
Ajustes a la utilidad neta:	112.451,23
Depreciaciones	13.841,30
Amortizaciones	7.800,91
Por provisiones	128.105,84
Por beneficios empleados	19.974,36
Impuesto a la renta	(33.498,61)
Participacion utilidades trabajadores	(23.772,57)
Disminución (aumento) en activos:	(659.964,15)
Cuentas por cobrar comerciales	(631.380,47)
Otras cuenta por cobrar	
Otros activos	(28.583,68)
Aumento (disminución) en pasivos:	251.164,97
Cuentas por pagar comerciales	126.956,07
Pago tributos	30.662,50
Otras pasivos	93.546,40
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(137.864,13)

GERENTE GENERAL

CONTADOR



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

CLINERVIP Cía. Ltda., con RUC 1791936493001, se constituyó el 27 de mayo del 2004, mediante escritura pública emitida por el notario noveno del Cantón Quito, Doctor Juan Villacís Medina. La empresa, se encuentra bajo el control principal de la Superintendencia de Compañías. Su domicilio principal es la ciudad de Quito, provincia de Pichincha. El capital suscrito y pagado con el que se constituyó la compañía es de \$500,00 (QUINIENTOS DOLARES 00/100) y con fecha de 23 de marzo del 2007 se realizó un aumento de capital, mediante escritura pública emitida por el notario décimo sexto del cantón Quito, Doctor Gonzalo Román Chacón. El aumento de capital de la compañía es de \$9.500,00 (NUEVE MIL QUINIENTOS DÓLARES 00/100), dejando un capital total de \$10.000,00 (DIEZ MIL DOLARES 00/100). El objeto social de la compañía es la tercerización de servicios complementarios en el área de limpieza, como es la fumigación contra insectos rastreros y voladores, desratización integral contra los tres tipos de roedores, desinfección ambiental. Contra enfermedades infectocontagiosa.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y BASES DE PRESENTACIÓN

ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos y las respectivas notas explicativas, son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, normas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (Accounting Standards Board - IASB).

BASE DE MEDICIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

3. REGISTROS CONTABLES

Los registros contables de la compañía se expresan en dólares, moneda de curso legal en el país. Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con la normativa establecida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, organismo encargado del control y vigilancia de las compañías constituidas en el país.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

Las políticas contables en sus aspectos importantes, están de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Aplicando dicha normativa la compañía ha preparado los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujo del Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

a. Información comparativa

Tomando en cuenta la normativa aplicada, la compañía presenta dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

b. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera clasificado, los saldos se separan en función de sus vencimientos como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente los mayores a ese periodo.

c. Efectivo y equivalente al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos como efectivo en caja, y depósitos a la vista en bancos nacionales que puedan retirarse en cualquier momento sin ningún tipo de penalidad.

d. Cuentas y documentos por cobrar

Como lo requiere la norma se clasificarán en estas cuentas, los compromisos suscritos por terceros para con esta que puedan liquidarse, por el neto en efectivo u otro instrumento financiero. Estos activos financieros de la compañía están conformados por cuentas por cobrar a clientes no relacionados y otras cuentas por cobrar clientes no relacionados; todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar de clientes no relacionados se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

e. Estimación de cuentas incobrables

La estimación se realizará al fin del año mediante el método aritmético sobre el saldo de las cuentas y documentos por cobrar de clientes no relacionados aplicando los porcentajes correspondientes según los vencimientos de las cuentas; las provisiones cuentas incobrables no exceden el 10%, del total de la cartera.

f. Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo. La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

Políticas de la propiedad, planta y equipo

Activos Fijos	Valor Residual	Adquisiciones	Vida útil NIIF (años)
VEHÍCULOS	10%	100	5
MUEBLES Y ENSERES	10%	100	15
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	10%	100	3
LIMPIEZA	10%	100	10
HERRAMIENTAS	10%	100	10
CÁMARAS	10%	100	10
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10%	100	3

g. Deterioro de valor de activos no financieros

La compañía procederá según los lineamientos descritos para el deterioro del valor de Activos en caso que estos sufriesen una pérdida de su valor, siendo estos los siguientes:

- Inventarios
- Activos por impuestos diferidos
- Activos no corrientes

El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable o cuando exista una incapacidad de recuperar con los flujos de fondos futuros que un grupo de bienes produce, esto generaría una pérdida por deterioro la cual se reconocerá en el resultado del período contable que se produzca.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

Al final de cada periodo la compañía evaluará si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio procederá a estimar el importe recuperable del activo, el deterioro del valor de un activo debe estar respaldado por informes técnicos que lo demuestren.

Se revertirá la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores para un activo, si, y sólo si, se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas, para determinar el importe recuperable del mismo, desde que se reconoció la última pérdida por deterioro.

Si este fuera el caso, se aumentará el importe en libros del activo hasta su importe recuperable. Ese incremento es una reversión de una pérdida por deterioro del valor, esta reversión se reconocerá inmediatamente en el resultado del periodo.

h. Activos financieros

Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros "al valor razonable con cambios en los resultados", "inversiones mantenidas hasta el vencimiento" "activos financieros disponibles para la venta", y "préstamos y partidas por cobrar". La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

i. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

La compañía reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

j. Método de la tasa de interés efectivo

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

Los ingresos son reconocidos sobre la base de la tasa de interés efectiva para los activos financieros distintos a los clasificados al valor razonable con cambio en los resultados.

k. Deterioro de activos financieros

Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en los resultados son probados por deterioro de valor al final de cada período sobre el cual se informa.

Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados. Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro de valor podría incluir:

- Dificultades financieras significativa del emisor o del obligado; o
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal; o
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Para ciertas categorías de activos financieros, como cuentas comerciales por cobrar, un activo cuyo deterioro no ha sido evaluado individualmente, y es evaluado por deterioro sobre una base colectiva, entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar podría estar deteriorada, entre otras, podría incluir la experiencia pasada de la Compañía con respecto al cobro de las cuotas, un incremento en el número de cuotas atrasadas en la cartera que superen el período de crédito promedio, así como cambios observables en las condiciones económicas locales y nacionales que se relacionen con el incumplimiento en los pagos.

Para los activos financieros registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida por deterioro de valor es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente de los flujos futuros estimados del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El importe en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro de valor directamente para todos los activos financieros excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es incobrable, se elimina contra la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión.

Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el resultado del período.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

Para los activos financieros registrados al costo, si, en un período posterior, el importe de la pérdida por deterioro de valor disminuye y la misma puede estar relacionada de manera objetiva con un evento ocurrido luego de que el deterioro de valor fue reconocido, la pérdida por deterioro de valor previamente reconocida se reversa con cambio en los resultados siempre y cuando el valor en libros del activo a la fecha en que se reversa el deterioro no exceda el importe que hubiera resultado de costo amortizado en caso de que no se hubiera reconocido el deterioro de valor.

l. Baja en cuenta de un activo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo garantizado de forma colateral por los ingresos recibidos.

En la baja total en cuentas de un activo financiero, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir así como el resultado acumulado que habían sido reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el patrimonio se reconoce en el resultado del período.

m. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria en los artículos 36 y 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (22% desde el año 2013, en adelante).



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

Impuestos diferidos

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía realizará la compensación de activos con pasivos por impuestos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la Autoridad Tributaria.

n. Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

o. Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral la Compañía entregará por desahucio el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Participación a 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 líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

p. Capital social

Las participaciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

q. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

r. 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.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

s. Gastos de Comercialización y Ventas

Los gastos que están separados según su naturaleza corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad comercial de la Compañía.

t. Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

NOTAS CONTABLES

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

16.672,03

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CAJA GENERAL		9.647,43
CAJA	9.647,43	
BANCOS LOCALES		7.024,60
BANCO PICHINCHA	(13.971,66)	
BANCO PROMERICA	20.996,26	
		<u>16.672,03</u>

5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

771.117,36

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC.		781.091,77
ASAMBLEA NACIONAL	261.771,57	
GAD MUNICIPAL DE MACHALA	142.769,96	
MINISTERIO DEL DEPORTE	116.555,11	
MINISTERIO DEL INTERIOR	59.279,26	
DIRECCION PROVINCIAL DEL CONSEJO JUDICATURA	64.892,41	
MINISTERIO DE TRABAJO	21.674,05	
CLIENTES VARIOS	114.149,41	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		(9.914,41)
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(9.914,41)	
		<u>771.117,36</u>

Se obtuvo confirmación de saldos de la totalidad de los clientes a las cuales se efectuaron las mismas que ascienden al valor total de 666.942,36.

6 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

1.746,40

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		1.746,40
ANTICIPO ECUA-AUTO TRAMITES	1.012,40	
ANTICIPO A PROVEEDORES	734,00	
		<u>1.746,40</u>

7 CRÉDITO TRIBUATRIO A FAVOR

56.925,38

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA REN		56.925,38
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	56.925,38	
		<u>56.925,38</u>

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

**ACTIVO NO CORRIENTE
8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO****90.760,63**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

VEHICULOS		44.468,84
Vehiculos	79.176,78	
(-) Dep. Acum Vehiculos	(36.264,31)	
(-) Dep. Val. Vehiculos	1.556,37	
MUEBLES Y ENSERES		1.681,43
Muebles y Enseres	2.260,02	
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(758,45)	
(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES NIIF	35,15	
(-) Dep. Val. Muebles y Enseres	144,71	
EQUIPOS DE COMPUTACION		1.290,26
Equipos de Computacion	2.324,09	
(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(1.363,05)	
DEP ACUM EQUIPO DE COMPUTACION NIIF	329,22	
EQUIPOS DE LIMPIEZA		42.654,08
EQUIPOS DE LIMPIEZA	55.371,18	
(-) DEP. ACUM EQUIPOS DE LIMPIEZA	(14.310,74)	
(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE LIMPIEZA NIIF	(35,15)	
(-) DEP. VAL. EQUIPOS DE LIMPIEZA	1.628,79	
OTROS ACTIVOS		666,02
EQUIPO DE COMUNICACION	1.949,72	
(-) DEP. ACUM EQUIPOS DE COMUNICACION	(1.283,70)	
		<u>90.760,63</u>

Las políticas aplicadas a la propiedad, planta y equipo son las mismas determinadas en la adopción de las NIIF detalladas en el literal f de la nota 3.

9 ACTIVO DIFERIDOS**4.621,35**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

GASTOS DIFERIDOS		4.621,35
IMPUESTO DIFERIDO POR COBRAR	4.621,35	
		<u>4.621,35</u>

10 OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO**777.481,61**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS POR COBRAR PROVIPS	333.567,68	
CUENTAS POR COBRAR JUANA VICUÑA	80.000,00	
CUENTAS POR COBRAR SUCURSAL PERU	20.000,00	
CUENTAS POR COBRAR A INGELSOLV	3.385,00	
CUENTAS POR COBRAR ISLA DE SAN LUIS	7.036,86	
CUENTAS POR COBRAR TREO S.A.	8.000,00	
CUENTAS POR COBRAR OTROS PROVEEDORES	325.492,07	
		<u>777.481,61</u>



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

PASIVO PASIVO CORRIENTE

11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 124.853,09

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		(124.660,54)
ODGUIL ANTONIO HARNISTH PINOS	(11.047,60)	
TREO S.A	(11.156,27)	
HOMELUX CIA LTD	(16.229,08)	
ALCIVAR MIENTES CLIFFORD JUNIO	(9.927,11)	
JOSE CHRISTHOPER CASTRO MOLINA	(44.401,00)	
INTERBYTE S.A.	(13.834,32)	
PROVEEDORES VARIOS	(18.065,16)	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES C		(192,55)
ANTICIPO CLIENTES	(192,55)	
		<u>(124.853,09)</u>

Se obtuvo confirmación de saldos de la totalidad de los proveedores a las cuales se efectuaron las mismas que ascienden al valor total de 106.595,38.

12 OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS 20.000,00

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS		(20.000,00)
SOBREGIRO BANCO PROMERICA	(20.000,00)	
		<u>(20.000,00)</u>

13 PROVISIONES LABORALES 735.542,29

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CON EMPLEADOS		(735.542,29)
DECIMO TERCER SUELDO	(284.772,03)	
DECIMO CUARTO SUELDO	(189.449,57)	
VACACIONES	(261.320,69)	
		<u>(735.542,29)</u>

14 OBLIGACIONES 265.405,41

A continuación se muestran las obligaciones corrientes de la compañía clasificadas por su respectivo beneficiario y el rubro que generó la obligación:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(55.428,13)
RETENCION EN LA FUENTE POR RELACION D	(172,32)	
IVA por Pagar	(19.894,51)	
Retenciones en la fuente por Pagar de Iva	(462,62)	
Impuesto a la Renta por Pagar	(33.498,61)	
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR RENTA	(1.400,07)	

(Continúa)



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

CON EL IESS		(25.416,85)
Aportes Individuales IESS por Pagar	(9.385,08)	
Aportes Patronales IESS por Pagar	(11.456,47)	
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	(3.092,40)	
Fondos de Reserva IESS por Pagar	(1.409,58)	
Extensión de Salud por conyugue	(73,32)	
CON EMPLEADOS		(184.560,43)
Sueldos por Pagar	(107.562,21)	
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL E	(23.772,57)	
Utilidades por pagar años anteriores	(25.568,39)	
Fondos de Reserva pagado en rol	(8.342,11)	
PROVISION POR DESAHUCIO	(14.773,31)	
MULTAS A TRABAJADORES	(4.541,84)	
		<u>(265.405,41)</u>

PASIVO NO CORRIENTE

15 PROVISIONES LABORALES LARGO PLAZO

85.738,43

Los movimientos de las provisiones por beneficios a empleados a largo plazo fueron como sigue:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		(85.738,43)
PROVISION JUBILACION	(85.738,43)	
		<u>(85.738,43)</u>

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y normativa local. El derecho a acceder a los beneficios para empleados a largo plazo, así como la determinación de su monto, está regulado por los respectivos convenios, siendo relevantes los factores, de antigüedad, permanencia y remuneración. En el tercer suplemento del Registro Oficial 483 se aprobó la Ley Orgánica para la Justicia Laboral, con la cual se establece que en todos los casos de terminación de la relación laboral el empleador bonificará al trabajador con el desahucio, es decir el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa.

16 PASIVO DIFERIDO

927,71

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

IMPUESTOS DIFERIDOS		(927,71)
IMPUESTO DIFERIDO POR PAGAR	(927,71)	
		<u>(927,71)</u>



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

PATRIMONIO

17 CAPITAL SOCIAL **10.000,00**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(10.000,00)
PABLO VALDEZ CARVALLO	(8.000,00)	
MARCO VALDEZ ESPINOZA	(2.000,00)	
		<u>(10.000,00)</u>

18 RESERVA LEGAL **43.169,37**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

RESERVA LEGAL		(14.417,93)
RESERVA LEGAL	(14.417,93)	
OTRAS RESERVAS		(28.751,44)
RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	(28.751,44)	
		<u>(43.169,37)</u>

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, la compañía ha reservado un 5% de las utilidades líquidas anuales; esto lo hará hasta que alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. Adicional la compañía ha acordado seguir constituyendo una reserva legal, esta parte no será deducible del impuesto sobre la renta. Se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio.

19 RESULTADOS **433.748,46**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

RESULTADOS ACUMULADOS		(332.535,82)
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS AÑOS ANTERIORES	(345.615,62)	
ADOPCION DE LAS NIIF PRIMERA VEZ	13.079,80	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		(101.212,64)
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2015	(101.212,64)	
		<u>(433.748,46)</u>

20 INGRESOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		(1.866.075,74)
VENTAS NETAS TARIFA 12	(1.866.075,74)	
VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 0		(16.429,56)
VENTAS NETAS TARIFA 0	(16.429,56)	
		<u>(1.882.505,30)</u>



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

COSTOS Y GASTOS

21 GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

1'694.752,36

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

REMUNERACIONES		1.366.784,49
SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACION	964.509,75	
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	192.737,85	
BENEFICIOS SOCIALES	209.536,89	
SERVICIOS		12.808,56
SERVICIO DE SOCIEDADES	488,02	
SEGUROS	10.545,81	
SERVICIOS PUBLICOS	1.774,73	
MOVILIZACION		84.533,50
MOVILIZACION LOCAL	84.533,50	
MANTENIMIENTO		2.762,64
MANTENIMIENTO EQUIPOS	2.762,64	
GESTION		4.627,56
ATENCIONES SOCIALES	4.627,56	
SUMINISTROS		185.879,69
SUMINISTROS Y MATERIALES	184.519,05	
SUMINISTROS DE COMPUTACION	1.360,64	
OTROS GASTOS		37.355,92
OTROS GASTOS	37.355,92	
		<u>1.694.752,36</u>

22 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

27.338,02

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

SERVICIOS		571,00
SERVICIO DE SOCIEDADES	571,00	
IMPUESTOS		5.124,81
IMPUESTOS MUNICIPALES	5.100,00	
INTERESES, MULTAS E IMPUESTOS	24,81	
DEPRECIACIONES		13.841,30
DEPRECIACION MUEBLES DE OFICINA	200,76	
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	157,44	
DEPRECIACION EQUIPOS DE LIMPIEZA	3.652,25	
DEPRECIACIÓN VEHICULOS	9.619,44	
DEPRECIACION EQUIPO DE COMUNIC	211,41	
DETERIORO		7.800,91
ACTIVOS FINANCIEROS	7.800,91	
		<u>27.338,02</u>

23 GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

GASTOS FINANCIEROS		1.931,10
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	1.567,68	
INTERESES SOBREGIRO	363,42	
		<u>1.931,10</u>



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

24 EVENTOS POSTERIORES

En el período comprendido entre el 31 de diciembre de 2015 cierre de Estados Financieros y la fecha de emisión del Informe de Auditoría (20 de mayo de 2016), no han ocurrido y/o no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.