

COMSUPPLIES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Expresadas en dólares)

1. CONSTITUCION Y OBJETO

COMSUPPLIES S.A. es una empresa de sociedad anónima constituida en la ciudad de Quito, capital de la República del Ecuador el 29 de enero del 2008. Su objeto social consiste en la importación y comercialización de equipos, repuestos y suministros de computación e impresión para su comercialización

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Principales principios y prácticas contables adoptadas de acuerdo a NIIF-

Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados según Normas internacionales de información financiera.

Efectivo y equivalentes de efectivo-

Para fines del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo corresponden a los saldos de caja y bancos disponibles (sin restricciones), depósitos e inversiones con vencimientos menores a tres meses desde la fecha de adquisición. El efectivo y equivalentes de efectivo se registran en el balance general a su valor nominal.

Instrumentos financieros: Reconocimiento inicial y posterior

La clasificación de los instrumentos financieros en su reconocimiento inicial depende exclusivamente del sentido y fin para el cual los mismos fueron adquiridos y sus características. Todos los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos incrementales relacionados a la transacción que sean atribuidos directamente a la compra o emisión del instrumento.

La Compañía clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes cuatro categorías definidas en la NIC 39: Activos y pasivos financieros al valor razonable con efecto en resultados, Préstamos y cuentas por cobrar, Activos financieros disponibles para la venta y otros pasivos financieros.

La Gerencia determina la clasificación de sus inversiones en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de cada categoría se describen a continuación:

Préstamos y cuentas por cobrar:

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos con cobros fijos o determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría a las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por cobrar son posteriormente llevados al costo amortizado usando la metodología de tasa de interés efectiva, menos la provisión por desvalorización. No se efectuaron ajustes por este concepto por cuanto no se registran transacciones (cuentas por cobrar) de largo plazo que tengan efecto significativo en su valor presente descontado a una tasa de interés determinada.

Las pérdidas originadas por la desvalorización de cuentas por cobrar son reconocidas en el estado de ganancias y pérdidas en la cuenta “Provisión para cuentas de dudosa cobranza.

Las cuentas por cobrar son expresadas a su valor nominal, netas de su “Provisión para cuentas de dudosa cobranza”.

La provisión para cuentas de dudosa cobranza se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta.

Baja en cuentas- Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando se determinan que existen las siguientes circunstancias:

Que los derechos contractuales hayan expirado por lo que los flujos de efectivo a recibir no van a ser recuperables.

Que se haya asumido la obligación de pagar por parte del beneficiario sin una demora, a través de un acuerdo de transferencia.

Finalmente que se hayan transferido todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo

Deterioro del valor de los activos financieros-

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el “evento que causa la pérdida”), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos financieros:

Después del reconocimiento inicial, los otros pasivos financieros son posteriormente medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado es calculado considerando cualquier descuento o prima en la emisión y los costos que son parte integral de la tasa efectiva de interés.

Los pasivos financieros comprenden principalmente los préstamos bancarios, cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y deuda a largo plazo. Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía forma parte de los acuerdos contractuales del instrumento.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos relacionados directamente con transacción, excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado.

Los préstamos y cuentas por pagar se encuentran registrados al costo amortizado, utilizando la metodología de tasa de interés efectiva

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como la amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el mismo.

Inventarios-

Los inventarios de productos terminados están registrados al costo de adquisición, valorados en base al método promedio ponderado de control de inventarios y no superan su valor de reposición.

La provisión para obsolescencia y lento movimiento de inventarios de insumos, suministros, materiales se carga a los resultados del ejercicio.

Propiedad Planta y equipos

Los activos correspondientes a propiedad planta y equipo, se valúan al costo menos la depreciación acumulada. Adicionalmente, se registran pérdidas por deterioro en caso de existir.

El costo de adquisición incluye los costos necesarios para poner en uso el activo tales como:

Impuestos indirectos no recuperables, costos de importación y otros costos relacionados con ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para su operación.

Los costos de mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del periodo en que se incurren. La compañía ha adoptado como política de capitalización de activos fijos a aquellas compras cuyo valor sea superior o igual a US\$ 300.00

La Compañía deprecia los activos de propiedad planta y equipo desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes de acuerdo a su uso, como sigue:

Muebles y equipos de oficina 10% Equipo de computo 10% y vehículos 20%. Todos los activos de Propiedad Planta y Equipo se deprecian por el método de línea recta.

La vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sea consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad planta y equipos. Los vehículos tienen un valor residual que se ha determinado en un 15 % del costo de compra en consideración de que estos activos podrían ser vendidos al final de su vida útil. El resto de activos de propiedad planta y equipo no tienen valor residual por cuanto no es política de la compañía venderlos al final de su vida útil.

De igual forma se aplican procedimientos para evaluar cualquier indicio de deterioro de valor de los activos fijos. Frente a la existencia de activos de propiedad planta y equipo, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

Deterioro del valor de activos no corrientes-

La Compañía, en cada cierre anual realiza una evaluación de la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo éste el menor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor en uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados. Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

Las pérdidas por deterioro del valor, se reconocen en el estado de resultados integrales.

Pasivos acumulados

Participación a trabajadores

La participación a trabajadores corriente, es medida como el importe esperado a pagar a los empleados, se calculan en base al estado financiero de la Compañía, de acuerdo con normas legales. La participación trabajadores se carga a resultados y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

Otros beneficios laborales

Los otros beneficios laborales comprenden decimo tercera y cuarta remuneración, y fondos de reserva los mismos que son acumulados mensualmente hasta la fecha obligatoria de pago de pago, goce (para el caso de vacaciones) o liquidación originada por la terminación de la relación laboral.

Provisiones-

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y su importe puede ser estimado en forma razonable. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se espera incurrir para cancelarla.

Obligaciones por beneficios post empleo-

La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinado por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, género, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en resultados.

Reconocimiento de ingresos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el monto puede ser medido en forma fiable, es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y se cumplan con los criterios específicos por cada tipo de ingreso descritos más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no pueda ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas. La Compañía basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

Las ventas son reconocidas netas del impuesto general a las ventas y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido todos sus riesgos y beneficios inherentes.

Impuesto a la renta-

El gasto por impuesto a las utilidades de cada ejercicio recoge tanto el impuesto a la renta corriente como los impuestos diferidos amortizados cada año.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos para el ejercicio actual y para ejercicios futuros son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. De acuerdo con esto, la tasa de impuesto a la renta empleada para el cálculo del impuesto diferido es la tasa de impuesto a la renta vigente.

El importe de los impuestos diferidos se obtiene a partir del análisis de las diferencias temporales que surgen por el reconocimiento de normas diferentes para registrar gastos o pérdidas entre las normas tributarias y las normas contables (NIIF) utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Las diferencias temporales generalmente se tornan deducibles cuando el activo relacionado es recuperado o el pasivo relacionado es liquidado. Un activo o pasivo por impuesto diferido representa el monto de impuesto pagadero o reembolsable en ejercicios futuros bajo las tasas tributarias actualmente promulgadas como resultado de diferencias temporales a finales del ejercicio. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no se presentan a su valor actual y se presenta como no corrientes.

Eventos posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del balance general (eventos de ajuste) son registrados en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son presentados informativamente en notas a los estados financieros.

Estimaciones y supuestos contables significativos

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

Estimaciones y suposiciones

Las suposiciones claves relacionadas con el futuro y otras fuentes claves de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación. La Compañía ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en las suposiciones en el momento en que ellos ocurren.

Estimación para cuentas dudosas de cuentas por cobrar comerciales:

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Gerencia de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión y por política provisiona las cuentas por cobrar con vencimientos mayores a 360 días. La provisión para cuentas de dudosa cobranza se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

En opinión de la Gerencia las Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado ecuatoriano.

Estimación para inventarios de lento movimiento, en mal estado y obsoleto:

La obsolescencia y lento movimiento, de estos inventarios se determina en base a la rotación de inventarios. Aquellos inventarios con saldos mayores a un año, el exceso es provisionado como inventarios de lento movimiento cuya provisión se realiza una vez al año luego de una evaluación individual de cada caso. La obsolescencia es determinada en base a un informe específico de acuerdo a la realidad de obsolescencia de los ítems que se encuentran en situación de obsolescencia.

Vida útil de maquinaria, muebles y equipo:

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.

Deterioro del valor de los activos no financieros:

La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

Impuestos:

Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (SRI), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Obligaciones por beneficios post-empleo:

El valor presente de las obligaciones por beneficios post empleo se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad y los aumentos futuros de las pensiones.

Las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Reserva Legal

De conformidad con la Ley de compañía de la utilidad líquida anual se deberá transferir una cantidad no menor al 10 % para formar la reserva legal hasta que esta sea igual al 50% del capital social, dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada.

Participación trabajadores

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades antes de impuestos.

Impuesto a la renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la compañía está gravada con el 22%.

Situación tributaria

Las autoridades fiscales conservan el derecho de revisar los estados financieros, a partir del ejercicio 2013.

3. EFECTIVO Y YEQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos en efectivo y equivalentes se detallan como sigue:

| | 2015 | 2016 |
|-------------------|----------------------|-----------------------|
| Caja General | 558 | 414 |
| Bancos Nacionales | <u>26,215</u> | <u>140,629</u> |
| Total | <u>26,773</u> | <u>141,043</u> |

4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se resumen como sigue:

| | 2015 | 2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Cuentas por cobrar comerciales - Clientes | 576,874 | 271,939 |
| Otras cuentas por cobrar: | | |
| Anticipo a proveedores | 700 | 3,796 |
| Empleados | 4,818 | 3,176 |
| Otros | <u>4,405</u> | <u>1,552</u> |
| Suman | 586,797 | 280,463 |
| Provisión cuentas de dudoso cobro | <u>-21,319</u> | <u>-24,077</u> |
| Total | <u>565,478</u> | <u>256,386</u> |

La provisión de dudoso cobro del ejercicio 2015, fue de \$ 520

La provisión de dudoso cobro del ejercicio 2016, fue de \$ 8,332, se reguló 5,574.

5.- INVENTARIOS

Los saldos de inventario se detallan como sigue:

| | 2015 | 2016 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Mercadería en almacén | 934,920 | 932,193 |
| Repuestos y equipos | <u>95,977</u> | <u>32,692</u> |
| Suman | 1,030,897 | 964,885 |
| Inventario obsoleto y lento movimiento | <u>-41,352</u> | <u>-41,352</u> |
| Suman | <u>989,545</u> | <u>923,533</u> |

6.- PAGO ANTICIPADOS

| | 2015 | 2016 |
|---|-----------------------|---------------------|
| Crédito tributario por impuesto a la renta por: | | |
| Retenciones en la fuente del presente ejercicio | 43,370 | 26,643 |
| Retenciones en la fuente ejercicio anteriores | 75,821 | 76,790 |
| Otros Impuestos | <u>9,041</u> | <u>11,419</u> |
| Total | <u>128,232</u> | <u>114,8</u> |

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento del ejercicio 2016 y los saldos del año 2015 se resumen como sigue:

| ACTIVOS: | 2015 | COMPRAS | DEPRECIAC. | 2016 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|----------------------|
| Muebles y equipos de oficina | 16.017 | | | 16.017 |
| Equipo de computo | 15.864 | 1.340 | | 15.864 |
| Vehículos | 162.642 | -13.576 | | 149.066 |
| Suman | 194.523 | 0 | | 182.287 |
| DEPRECIACIÓN | | | | |
| Muebles y eq. de oficina | 12,080 | | 1.104 | 12,080 |
| Equipo de computo | 15,632 | | 1.197 | 15,632 |
| Vehículos | 58,294 | -13.576 | 14.908 | 58,294 |
| Suman | 86,106 | -13.576 | 17.209 | 89,739 |
| TOTAL – NETO | <u>108,417</u> | <u>0</u> | <u>-17.209</u> | <u>92,548</u> |

La depreciación a resultados del ejercicio 2015 fue por \$ 17,717 y de 2016 \$ 17,209

8.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de este rubro se detallan como sigue:

| | 2015 | COMPRAS | AMORTIZAC. | 2015 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------|----------------------|----------------------|
| OTROS ACTIVOS Mejoras en locales | 88,015 | | 32.075 | 55,940 |
| OTROS ACTIVOS Impuestos diferidos | 13.572 | 0 | 0 | 13.572 |
| TOTAL – NETO | <u>101,587</u> | <u>0</u> | <u>32.075</u> | <u>69,512</u> |

9.- PRESTAMOS BANCARIOS

Los préstamos bancarios corto plazo se detallan como sigue:

| | 2015 | 2016 |
|-----------------|------|--------|
| Banco Pichincha | 0 | 35,411 |

10.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar se resumen como sigue:

| | 2015 | 2016 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Proveedores | 429,747 | 208,362 |
| Otras cuentas por pagar: | | |
| Obligaciones laborales y fiscales | 83,856 | 44,229 |
| Préstamos accionistas | 75,460 | 75,595 |
| Varios | <u>45,880</u> | <u>51,880</u> |
| Total | <u>634,943</u> | <u>380,066</u> |

11.- GASTOS ACUMULADOS

Las provisiones de este rubro se detallan como sigue:

| | 2015 | 2016 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Beneficios Sociales | 11,885 | 23,351 |
| Participación trabajadores | 21,981 | 16,220 |
| Impuesto a la renta | <u>42,392</u> | <u>35,502</u> |
| Total | <u>76,258</u> | <u>75,073</u> |

12.- PRÉSTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO

Los movimientos del préstamo bancario con el Banco del Austro se detallan como sigue:

| BANCO | % | FECHA VCMTO | TOTAL PRESTAMOS | CANCELACION EJERCICIO | TOTAL PASIVOS | PASIVO L. PLAZO | PASIVO PORC.CRTE. |
|--------|------|----------------|--------------------|--------------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| AUSTRO | 9.76 | 12-2018 | 196.297 | -53,703 | 137,112 | 66,158 | 70,954 |
| | | | <u>196,297</u> | <u>-53,703</u> | <u>137,112</u> | <u>66,158</u> | <u>70,954</u> |

Al cierre del ejercicio 2014 se obtuvo un préstamo con el banco del Austro por 250.000, pagaderos en cuotas mensuales fijas incluidos intereses por \$ 6.312. Con una tasa del 9,76% y vence en diciembre del 2018.

13.- PRÉSTAMOS ACCIONISTAS

| | TOTAL 2015 | MVMTO NETO EJERCICIO | TOTAL 2016 |
|-------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| ACCIONISTAS | 170,367 | 0,00 | 170,367 |

14.- PROVISION JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

En el ejercicio 2015, según cálculo actuarial efectuado se realizó se realizó una provisión por un valor de \$ 3.291 en la provisión de jubilación, el saldo al cierre del ejercicio se presenta por un valor de \$ 18.163, 2016 \$ 19,254. La provisión por desahucio fue por \$ 1.940 y su saldo al cierre del año se presenta por \$ 6.231, 2016 \$6,411.

15.- CAPITAL SOCIAL

Según acta de Junta General Universal del 5 de octubre del 2015 se aprueba el aumento de capital social en \$300.000 por compensación de créditos con cargo a la cuenta Aportes para futuras capitalizaciones, trámite realizado en la notaria quinta de la ciudad de Quito. Al cierre del ejercicio el capital social es de \$302.000 dividido en 302.000 acciones de un dólar cada una.

16.- RESULTADOS ACUMULADOS

Con la implementación de las normas internacionales de información financiera se crea en el rubro del patrimonio la cuenta de Resultados acumulados y contra esta cuenta se realizaron los justes y reclasificaciones de los rubros del estado de situación financiera que necesitaron ajustarse a fin de obtener una adecuada presentación en base a NIIF, los ajustes fueron por \$ 23.588, que es el valor que se presenta en los ejercicios 2014 y 2013.

17.- INGRESOS

Las ventas se detallan a continuación:

| | 2015 | 2016 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Venta de suministros | 3,890,795 | 2,581,779 |
| Venta de repuestos | 169,587 | 97,441 |
| Venta de equipos y otros | <u>48,241</u> | <u>168,021</u> |
| Total | <u>4,108,623</u> | <u>2,847,241</u> |

18.- COSTOS

Los costos de ventas se detallan a continuación:

| | 2015 | 2016 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Costos de venta de suministros | 3,136,174 | 2,008,396 |
| Costos de ventas de repuestos | 98,700 | 39,696 |
| Costos de venta de equipos y otros | <u>50,577</u> | <u>73,591</u> |
| Total | <u>3,285,451</u> | <u>2,121,683</u> |

19.- GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas se detallan a continuación:

| | 2015 | 2016 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Sueldos y beneficios de personal | 232,533 | 248,170 |
| Gastos generales | 236,731 | 189,899 |
| Depreciación y amortización | 49,793 | 49,283 |
| Arriendos | 44,520 | 41,520 |
| Otros gastos | <u>14,248</u> | <u>3,858</u> |
| Total | <u>577,825</u> | <u>532,730</u> |

20.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración se detallan como sigue:

| | 2015 | 2016 |
|--|----------------------|----------------------|
| Sueldos y beneficios de personal | 40,372 | 33,132 |
| Impuestos, afiliaciones y contribuciones | 11,792 | 9,542 |
| Otros Gastos | <u>2,245</u> | <u>1,890</u> |
| Total | <u>54,409</u> | <u>44,564</u> |

21.- GASTOS FINANCIEROS

Los gastos de financieros se detallan a continuación:

| | 2015 | 2016 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| Intereses | 58,464 | 38,810 |
| Comisiones y otros | <u>3,665</u> | <u>4,870</u> |
| Total | <u>62,129</u> | <u>43,680</u> |

22.- IMPUESTO A LA RENTA

| | 2015 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| Utilidad del ejercicio antes de impuestos: | 146,540 | 108,132 |
| Participación de trabajadores | <u>-21,981</u> | <u>-16,220</u> |
| Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta | 124,559 | 91,912 |
| Gastos no deducibles | <u>68,130</u> | <u>69,467</u> |
| Base utilidad gravable | 192,689 | 161,379 |
| Impuesto a la renta 22% | -42,392 | -35,503 |

23.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de elaboración del presente informe (marzo 17 de 2017), no se han producido eventos subsecuentes que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros auditados.

GONZALO JARA
GERENTE GENERAL

ELIZABETH NARVAEZ
CONTADORA