Morales & Asociados

CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA

Estados financieros al 31 de diciembre de 2016
junto con el informe de los auditores independientes

Granda Centeno OE4-201 y Barón de Carondelet Telf.: 2461 771 - www.mac.com.ec Casilla Postal: 17-21-343

CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Contenido **Página**

Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
US$	U.S. dólares

Morales & Asociados

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de
Consultora Jiménez Espinosa Cía. Ltda.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Consultora Jiménez Espinosa Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, y el correspondiente estado de resultados, de cambios del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de Consultora Jiménez Espinosa Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2016, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y flujo de efectivo, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

3. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

4. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

5. La Administración y la Gerencia, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del auditor

6. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista.
   Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

7. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

   - Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

   - Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

   - Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

   - Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, para expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de

nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

- Obtuvimos evidencia suficiente y adecuada de auditoría relacionada con la información financiera de la entidad para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y realización de la auditoría, así como únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Morales & Asociados
Abril 4, 2017
RNAE No. 581

Dr. William Morales P.
Socio
Licencia No. 27888

CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	NOTAS	DICIEMBRE 31 2016	2015
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	27,239.17	23,791.11
Inversiones plazo fijo	4	27,000.00	0.00
Cuentas por cobrar	5	23,449.05	4,379.40
Impuestos corrientes	6	9,265.40	5,075.58
Total activo corriente		86,953.62	33,246.09
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	7	30,045.81	39,895.79
Total activo no corriente		30,045.81	39,895.79
TOTAL ACTIVOS		**116,999.43**	**73,141.88**
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	8	53,647.59	21,550.71
Impuestos por pagar	9	5,488.67	4,234.71
Obligaciones financieras	10	3,623.38	2,181.77
Total pasivo corriente		62,759.64	27,967.19
PASIVO NO CORRIENTE			
Jubilacion patronal	11	1,787.08	0.00
Préstamos de socios	12	44,246.62	37,669.28
Total pasivo no corriente		46,033.70	37,669.28
TOTAL PASIVOS		**108,793.34**	**65,636.47**
PATRIMONIO			
Capital social	13	400.00	400.00
Reservas		1,398.76	1,297.42
Resultados acumulados		5,706.65	1,135.37
Utilidad del ejercicio		700.68	4,672.62
TOTAL PATRIMONIO		**8,206.09**	**7,505.41**

Dr. César Jiménez
GERENTE GENERAL

Lcda. Yolanda Espinosa
CONTADORA GENERAL

CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	NOTAS	DICIEMBRE 31 2016	2015
INGRESOS			
Ingresos ordinarios	14	263,040.28	192,448.66
TOTAL INGRESOS		**263,040.28**	**192,448.66**
GASTOS			
Gastos de administración			
Personal	15	(204,630.15)	(138,577.77)
Gastos generales	16	(43,137.25)	(35,726.76)
Depreciación y provisión	17	(10,400.98)	(8,924.75)
Total gastos de administración		(258,168.38)	(183,229.28)
Gastos no operacionales	18	(582.27)	(1,450.93)
TOTAL GASTOS		**(258,750.65)**	**(184,680.21)**
Utilidad antes de participación de trabajadores e impueso a la renta		**4,289.63**	**7,768.45**
Menos: Participación de trabajadores		(643.44)	(1,165.27)
Impuesto a la renta		(2,945.51)	(1,930.56)
UTILIDAD INTEGRAL DEL AÑO		**700.68**	**4,672.62**

Dr. César Jiménez
GERENTE GENERAL

Lcda. Yolanda Espinosa
CONTADORA GENERAL

CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	Capital Social	Resultados Acumulados Adopción NIIF	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Aporte Futuras Capitalizaciones	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de diciembre del 2015	**400.00**	**0.00**	**98.66**	**1198.76**	**0.00**	**1135.37**	**4672.62**	**7505.41**
Reclasificaciones	0.00	0.00	101.34	0.00	0.00	4571.28	(4,672.62)	**0.00**
Resultado integral del año	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	700.68	**700.68**
Saldo al 31 de diciembre del 2016	**400.00**	**0.00**	**200.00**	**1198.76**	**0.00**	**5706.65**	**700.68**	**8206.09**

Dr. César Jiménez
GERENTE GENERAL

Lcda. Yolanda Espinosa
CONTADORA GENERAL

CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO- METODO INDIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	DICIEMBRE 31	
	2016	**2015**
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ingresos por servicios	263,040.28	192,448.66
Pagos operativos y a empleados	(246,562.59)	(175,755.46)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios de activos y pasivos operacionales	**16,477.69**	**16,693.20**
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
(Aumento) disminución en cartera de créditos	(19,869.67)	(2,306.39)
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	249.02	1,762.29
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	22,269.01	(8,584.70)
Aumento (disminución) en obligaciones inmediatas	8,844.68	384.93
Total	**11,493.04**	**(8,743.87)**
Retenciones e impuestos	(5,881.37)	(2,339.74)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	**22,089.36**	**5,609.59**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
(Adiciones) a propiedades y equipos	0.00	(6,510.00)
(Aumento) disminución inversiones	(27,000.00)	18,000.00
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	**(27,000.00)**	**11,490.00**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Aumento (disminución) en obligaciones financieras	8,358.70	2,927.49
Efectivo neto provisto en (usado) por las actividades de financiación	**8,358.70**	**2,927.49**
Aumento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	3,448.06	20,027.08
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	23,791.11	3,764.03
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	**27,239.17**	**23,791.11**

Dr. César Jiménez
GERENTE GENERAL

Lcda. Yolanda Espinosa
CONTADORA GENERAL

CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA

La Compañía Consultora Jiménez Espinosa Cía. Ltda., fue constituida el 26 de junio del 2008 mediante escritura pública e inscrito en el Registro Mercantil bajo el número 2962 del 25 de agosto del 2008. Es una entidad de derecho privado cuya finalidad es la de prestar servicios profesionales especializados en la planificación, elaboración, evaluación de proyectos de desarrollo, en niveles de pre factibilidad, factibilidad, diseño u operación, auditoría interna y externa e investigación, con sus servicios de apoyo en todos los campos de la contabilidad, computación y en general, todas las actividades similares e inherentes a los ámbitos profesionales anteriormente mencionados.

La compañía está domiciliada en el Distrito Metropolitano de Quito, Provincia de Pichincha.

2. BASES DE PRESENTACION

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF (traducidas al español) vigentes al 31 de diciembre del 2016 y 2015, aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan.

b) Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF´s) y corresponden al estado de situación financiera, estado de resultados integral, cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015 en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía

Los estados financieros fueron preparados en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) las cuales requieren que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el fin de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que

conforman 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.
Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Políticas contables significativas

c) **Efectivo y equivalentes de efectivo**.- Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor

d) **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**.- Comprende activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, no cotizados en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar incluyen provisiones para proteger el valor de la probable realización, la cual fue determinada en función de la valuación del activo.

e) **Activos y pasivos financieros**

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

Los activos y pasivos financieros que la Compañía adquiera pueden ser clasificados de la siguiente manera: efectivo en caja y bancos, activos financieros mantenidos al vencimiento, activos financieros al costo amortizado (cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar) y pasivos financieros al costo amortizado. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos y pasivos financieros.

- **Reconocimiento de activos y pasivos financieros**

Los activos financieros y los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable ajustado por los costos de la operación, excepto los activos financieros y pasivos financieros que se llevan a valor razonable a través de utilidades o pérdidas, que se miden inicialmente al valor razonable.

Los activos financieros y pasivos financieros se miden posteriormente como se describe a continuación:

i. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Las cuentas por cobrar representan principalmente los saldos pendientes de cobro a clientes y se registran al monto de la factura debido a que las condiciones de crédito son normales y no superan los 45 días.

ii. Pasivos financieros al costo amortizado

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

Los pasivos con acreedores y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones y se manejan en condiciones normales de negocio por lo que no incluyen transacciones de financiamiento otorgados por los acreedores, y se registran al valor de la contrapartida recibida y no se descuentan ya que son liquidables en el corto plazo.

- **Deterioro de activos financieros al costo amortizado**

Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período. El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

f) <u>Propiedad, planta y equipo.</u>

Medición en el momento del reconocimiento.- Se medirá inicialmente por su costo que comprenden su precio de adquisición más todos los costos relacionados con la ubicación del activo, su puesta en funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de mantenimiento y retiro o de rehabilitación de la ubicación del activo, más los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos.

Medición posterior al reconocimiento modelo del costo.- Registra el costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas del deterioro del valor.

Método de depreciación y vida útil.- El costo o valor revaluado de propiedad planta y equipos se deprecia en línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada período, cualquier cambio en lo estimado se registra sobre una base prospectiva.

La vida útil de los activos fijos estimada en la depreciación son:

Activos	Vida útil en años
Oficina	20
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5
Otros equipos	10

Retiro o venta de propiedad planta y equipo.- El cálculo de la utilidad o pérdida en el retiro o venta de propiedad, planta y equipo corresponde a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros, reconocido en resultados.

La reserva de revaluación de los activos revaluados en caso de venta es transferida directamente a utilidades retenidas.

Activo mantenido para la venta Corresponde a aquel activo cuyo importe en libros será recuperado fundamentalmente a través de una transacción de venta (considerada altamente probable en el corto plazo), en lugar de su uso continuado. Dicho activo es medido al menor valor entre su importe en libros y su valor razonable menos los costos de venta.

g) **Impuestos**.- Los gastos efectuados por este concepto corresponden a la suma del impuesto la renta por pagar corriente más el impuesto diferido.

Impuesto corriente.- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrado en el período económico la cual difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son grabables o deducibles. El impuesto corriente registrado en el pasivo se calcula utilizando las tasas fiscales aprobados al final de cada período.

Impuestos diferidos.-. Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales utilizadas para determinar la utilidad gravable. Los impuestos diferidos reconocidos en el pasivo corresponden generalmente a las diferencias temporarias imponibles y los impuestos diferidos registrados en el activo son reconocidos por causa de todas las diferencias temporarias deducibles. A medida que la compañía disponga de utilidades gravables futuras se cargará las diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales aplicables en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Se reconoce el impuesto diferido en los resultados del ejercicio por los cambios en la tasa de impuestos, normativa tributaria, reestructuración de la recuperabilidad de activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, excepto en la medida en que se

relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

Se debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si y solo si se tiene reconocimiento legal del derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal.

Impuestos corrientes y diferidos.- Serán reconocidos como ingresos o gastos, excepto en la medida que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio o cuando surjan del registro inicial de una combinación de negocios.

h) **Provisiones**.- Se reconoce cuando se tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que reembolsar recursos para cancelar obligaciones que se consideran beneficios económicos.

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 la incertidumbre correspondiente. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

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 cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con confiabilidad.

Reconocimiento de Ingresos.- Se reconocen los ingresos por contratos de servicios en la medida en que se incurran en los trabajos de prestación de servicios y gastos directos.

i) **Costos y Gastos**.- Se registran al cabo histórico y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente a la fecha que se haya realizado el pago y se registra en el período más cercano.

j) **Beneficios a empleados**.- Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social. Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doces 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.

k) **Participación de trabajadores**.- La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes

Reconocimiento de Ingresos.- Se reconocen los ingresos por contratos de servicios en la medida en que se incurran en los trabajos de prestación de servicios y gastos directos.

l) **Préstamos**.- Se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos, estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

m) **Pronunciamientos contables y su aplicación**

Los pronunciamientos contables, Normas Internacionales de Información Financiera NIIF adoptados en los estados financieros adjuntos, según corresponda, fueron consistentemente aplicados con relación al año anterior.

A partir del 2015 y 2016 se han emitido las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera y modificaciones:

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 7	Las entidades deberán explicar los cambios en sus pasivos derivados de las actividades de financiación.	1 de enero 2017
NIC 12	Las enmiendas aclaran la contabilización del impuesto diferido cuando un activo se mide a su valor razonable y ese valor razonable está por debajo de la base imponible del activo.	1 de enero 2017
NIC 28	Enmiendas con respecto a la medición de una asociada o una empresa conjunta a valor razonable efectiva	1 de enero 2018
NIC 40	Enmiendas referentes a transferencias de propiedades de inversión.	1 de enero 2018
NIIF 1	Enmiendas con respecto a la supresión de las exenciones a corto plazo para los adoptantes por primera vez con respecto a la NIIF 7, la NIC 19 y la NIIF 10	1 de enero 2018
NIIF 2	Las enmiendas aclaran cómo contabilizar determinados tipos de operaciones de pago basadas en acciones	1 de enero 2018
NIIF 4	Las enmiendas a la NIIF 4 "Contratos de seguros" relativos a la aplicación de la NIIF 9 (instrumentos financieros)	1 de enero 2018
NIIF 9	Publicación de la norma "Instrumentos financieros", versión completa.	1 de enero 2018
NIIF 12	Enmiendas con respecto a la clarificación del alcance de la norma.	1 de enero 2017
NIIF 15	Publicación de la norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes"	1 de enero 2018
NIIF 16	Enmiendas relacionadas con la contabilidad de los arrendatarios y en el reconocimiento de casi todos los arrendamientos en el balance general. La norma elimina la distinción actual entre los arrendamientos operativos y financieros	1 de enero 2019
IFRIC 22	Este IFRIC trata transacciones en moneda extranjera o partes de transacciones en las que existe una contraprestación denominada o tasada en una moneda extranjera.	1 de enero 2018

La Gerencia de la Compañía estima que la adopción de las nuevas normas, enmiendas, mejoras o interpretaciones, que no han sido aplicadas con anterioridad, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, están constituidos como sigue:

	...Diciembre 31...	
	2016	**2015**
Caja chica	184.00	100.00
Banco del Pichincha	27,055.17	23,691.11
Total	**27,239.17**	**23,791.11**

El efectivo y equivalentes de efectivo esta conciliado como se demuestra en el estado de flujo del efectivo.

4. INVERSIONES PLAZO FIJO

Las inversiones a plazo fijo pertenecen a la inversión mantenida en el Banco Pichincha, contratada en el mes de septiembre del presente año a 180 días; su saldo al 31 de Diciembre del 2016 asciende a USD 27,000.00.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 están conformados como se detalla a continuación:

	...Diciembre 31...	
	2016	**2015**
Clientes	24,117.06	4,247.39
(-) Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(766.49)	(215.49)
Otras cuentas por cobrar	98.48	347.50
Total	**23,449.05**	**4,379.40**

Otras cuentas por cobrar corresponden a préstamos realizados a empleados, las mismas que se recaudarán durante el primer semestre del año 2016.

6. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 están conformados como se detalla a continuación:

	...Diciembre 31...	
	2016	2015
Retenciones en la fuente recibidas	5,480.07	4,130.05
Crédito tributario IR ejercicios anteriores	3,145.02	945.53
Crédito tributario IVA	640.31	0.00
Total	**9,265.40**	**5,075.58**

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de Propiedad, Planta y Equipo durante el 2016 son como sigue:

CONCEPTO	Saldos a Dic-31-2015	Adiciones	Transferencia s/bajas	Saldos a Dic-31-2016
Costo:				
Oficina	29,500.00	0.00	0.00	29,500.00
Muebles y enseres	2,620.00	0.00	16.80	2,603.20
Equipos de oficina	1,223.91	0.00	0.00	1,223.91
Equipos y accesorios de cómputo	24,243.17	0.00	367.23	23,875.94
Vehículo	19,000.00	0.00	0.00	19,000.00
Subtotal	**76,587.08**	**0.00**	**384.03**	**76,203.05**
Depreciación Acumulada:				
Oficina	(9,464.58)	(1,475.00)	0.00	(10,939.58)
Muebles y enseres	(1,180.23)	(254.94)	18.37	(1,416.80)
Equipos de oficina	(587.56)	(117.91)	0.00	(705.47)
Equipos y accesorios de cómputo	(15,642.25)	(4,203.70)	367.23	(19,478.72)
Vehículo	(9,816.67)	(3,800.00)	0.00	(13,616.67)
Subtotal	**(36,691.29)**	**(9,851.55)**	**385.60**	**(46,157.24)**
Total Neto	**39,895.79**	**(9,851.55)**	**769.63**	**30,045.81**

Las depreciaciones fueron realizadas de acuerdo al método de línea recta como se menciona en las políticas contables de la Compañía.

8. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	2016	2015
Proveedores	29,064.04	1,001.30
Beneficios sociales por pagar	9,171.85	2,025.69
Participación trabajadores	643.44	1,165.27
IESS por pagar	2,381.66	2,708.83
Préstamos por pagar	10,003.91	9,664.16
Fondo empleados	1,355.78	220.02
Otras cuentas por pagar	1,026.91	4,765.44
Total	**53,647.59**	**21,550.71**

9. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 están constituidas como sigue:

	...Diciembre 31...	
	2016	2015
Impuesto a la renta	2,945.51	1,930.56
IVA por pagar ventas a crédito	0.00	180.00
Retenciones en la fuente por pagar	602.17	55.26
Retención IVA por pagar	504.59	98.70
IVA por pagar	1,436.40	1,970.19
Total	**5,488.67**	**4,234.71**

10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 están constituidas como sigue:

	...Diciembre 31...	
	2016	2015
Mastercard	3,623.38	2,181.77
Total	**3,623.38**	**2,181.77**

11. JUBILACIÓN PATRONAL

Considerando lo establecido por la NIC 19, Beneficios a empleados, se contrataron los servicios profesionales de HR&SS Cía. Ltda., para el cálculo actuarial de la jubilación patronal que para el año 2016 asciende a USD 1,787.08.

12. PRÉSTAMOS DE SOCIOS

Valores entregados por los socios para el futuro pago o la suscripción de participación de la entidad.

	...Diciembre 31...	
	2016	2015
César Jimenez	26,939.50	20,362.16
Yolanda Espinosa	17,307.12	17,307.12
Total	**44,246.62**	**37,669.28**

13. PATRIMONIO

Capital social.- El capital social autorizado está constituido por 400 participaciones a un valor nominal de USD 1.00 otorgando derecho a los dividendos.

Reservas.- Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por la Ley, estatutos, para propósitos específicos de salvaguarda económica.

	...Diciembre 31...	
	2016	2015
Reserva legal	200.00	98.66
Reserva facultativa	1,198.76	1,198.76
Total	**1,398.76**	**1,297.42**

14. INGRESOS ORDINARIOS

El origen y su acumulación durante los años 2016 y 2015 fueron causados como sigue:

	...Diciembre 31...	
	2016	2015
Servicios de auditoría sistema financiero	171,793.57	129,900.67
Servicios de auditoría comercial e industrial	10,050.00	4,500.00
Servicios de capacitación	20,237.04	30,292.17
Servicios contables	32,980.00	25,920.00
Servicios prestados a fideicomisos	27,165.00	0.00
Otros ingresos	814.67	1,835.82
Total	**263,040.28**	**192,448.66**

15. GASTOS EN PERSONAL

A El origen y su acumulación durante los años 2016 y 2015 fueron causados como sigue:

	...Diciembre 31...	
	2016	2015
Gastos de personal	137,266.96	129,495.49
Honorarios profesionales	67,363.19	9,082.28
Total	**204,630.15**	**138,577.77**

16. GASTOS GENERALES

El origen y su acumulación durante los años 2016 y 2015 fueron causados como sigue:

	...Diciembre 31...	
	2016	2015
Servicios básicos	4,588.68	3,305.52
Arrendamiento operativo	576.19	936.20
Seguros generales	2,612.12	0.00
Trámites legales	153.01	357.23
Atención a clientes	2,082.83	127.70
Útiles de oficina	1,758.31	2,319.88
Mantenimiento y reparaciones	5,637.81	4,732.82
Viaje y movilización	15,549.78	7,726.44
Publicidad y propaganda	425.89	164.89
Impuestos y contribuciones	2,030.74	511.53
Gastos varios	7,721.89	15,544.55
Total	**43,137.25**	**35,726.76**

17. GASTOS DEPRECIACIÓN Y PROVISIÓN

El origen y su acumulación durante los años 2016 y 2015 fueron causados como sigue:

	...Diciembre 31...	
	2016	2015
Depreciaciones	9,849.98	8,882.28
Provisiones	551.00	42.47
Total	**10,400.98**	**8,924.75**

18. GASTOS NO OPERACIONALES

El origen y su acumulación durante los años 2016 y 2015 fueron causados como sigue:

	...Diciembre 31...	
	2016	2015
Intereses	78.95	1,043.66
Comisiones y multas	503.32	407.27
Total	**582.27**	**1,450.93**

19. EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 del 2016 (fecha de cierre de los estados financieros) y 3 de abril del 2017 (fecha de culminación de la auditoría) no han existido eventos importantes que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros.

20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la gerencia de la compañía y serán presentados a los socios para su aprobación. Según comentario de la gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.

Dr. César Jiménez
GERENTE GENERAL

Lcda. Yolanda Espinosa
CONTADORA GENERAL