

Quito, 12 de abril de 2017

Señores Socios

TAXGOLD AUDITORES CIA. LTDA.

El presente reporte comprende la información económico-financiera, correspondiente al ejercicio 2016. El análisis se basa fundamentalmente en la evolución de la empresa en los aspectos financieros y comerciales más relevantes enmarcadas en el desarrollo de la economía ecuatoriana durante el mismo periodo.

Nuestro Negocio

TAXGOLD AUDITORES CIA. LTDA. es una compañía de capital y origen ecuatoriano, que tiene como principal actividad la Asesoría Contable, y Tributaria.

La Compañía se constituyó mediante escritura pública inscrita en el registro mercantil el 5 de Noviembre de 2008, previa autorización de la Superintendencia de Compañías. Mediante resolución No 08.Q.IJ.04375.

Mediante resolución entregada por la Superintendencia de Compañías el 4 de Enero de 2010, La Compañía TAXGOLD AUDITORES CIA. LTDA. Obtiene la calificación como auditor externo, para poder ejercer la auditoría externa en las empresas señaladas en la Ley de Compañías

El 26 de Junio de 2012 en el Mercado de Valores por parte de la Superintendencia de Compañías califica a la Compañía TAXGOLD AUDITORES CIA. LTDA como Auditora Externa, durante el año 2012.

La Compañía TAXGOLD Auditores Cia. Ltda. al obtener la inscripción en el Mercado de Valores, la Superintendencia de Compañías ha requerido que TAXGOLD presente sus estados financieros auditados. La compañía para poder cumplir con lo establecido y mantener su calificación en el Mercado de valores contrato los servicios de Romero & Asociados, dicha compañía ha entregado los informes correspondientes del año 2015 y 2016.

1. Cumplimiento por parte de los administradores de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio

Según lo establecido en las normas estatutarias y reglamentarias y las establecidas en las actas de Juntas de socios celebradas durante el año 2016, puedo señalar que la administración de la Compañía ha cumplido con las disposiciones establecidas en las mismas.

2. Cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados

Como resultado de la gestión realizada por la administración de la Compañía se presenta en los estados financieros al 31 de Diciembre de 2016, los siguientes asuntos a destacar:

- a) El capital social de la Compañía, de acuerdo a la escritura de constitución se encuentra conformado por \$ 400 participaciones de valor nominal de US\$1.00; a la fecha, se encuentran totalmente pagadas.
- b) Las operaciones de la Compañía ha evidenciado un leve crecimiento en sus operaciones, en el área de auditorías sin embargo para el siguiente periodo las expectativas están determinadas en obtener un mayor número de clientes en esta área.
- c) Los estados financieros de la Compañía al 31 de Diciembre de 2016, han sido preparados en función a lo determinado en las Normas Internacionales de Información Financiera.
- d) La Administración de la Compañía, como muestra en su plan estratégico para el período 2016, ha iniciado acciones tendientes a generar nuevas líneas de negocios relacionadas principalmente con la prestación de servicios de auditoría en el segmento de Cooperativas de Ahorro y Crédito proceso que se ha venido trabajando en el año 2015 y 2016, sin embargo debido a que los honorarios que el sector mantiene son muy bajos y los riesgos en este es alto, no se ha realizado gestiones para poder incurrir en el sector.
- e) Mediante Decreto Ejecutivo No 2430, publicado en el Suplemento del Registro Oficial No 494 del 31 de diciembre del 2004, con vigencia a partir del 2005, las normas que deben aplicar las Compañías para la determinación de los precios de transferencia en sus transacciones con partes relacionadas. Dichas normas fueron complementadas con las disposiciones de la Resolución No NAC-DGR 2005-0640, publicada en el Registro Oficial No 188 del 16 de enero del 2006, y reformas subsiguientes emitidas durante estos años mediante la cual se dispone que los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado transacciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior y a nivel local, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a lo dispuesto por el Servicio de Rentas Internas, están obligados a presentar al Servicio de Rentas Internas el informe integral de precios de transferencia.

Al 31 de diciembre de 2016 la Compañía no está obligada a presentar el informe de precios de transferencia requerido por el Servicio de Rentas Internas, sobre las operaciones efectuadas con partes relacionadas domiciliadas en el exterior y a nivel local durante el ejercicio fiscal 2016, debido a que el nivel de transacciones en este año no han superan el monto establecido.

- f) La Compañía presentó y pagó de acuerdo con las disposiciones legales vigentes sus obligaciones como agente de retención y percepción de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente e Impuesto al Valor Agregado los cuales se encuentran de conformidad con los estados financieros y registros contables.
- g) La Compañía aplicó adecuadamente las disposiciones contenidas en la Ley de régimen Tributario Interno y en su Reglamento y en las resoluciones del Servicio de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio, para la determinación y liquidación razonable del Impuesto a la Renta e impuesto al Valor Agregado.
- h) Las ventas netas del presente ejercicio no han existido, presentando un decremento de USD 17.481 en relación con el ejercicio inmediatamente anterior situación generada por el decremento en la cartera de nuestros clientes relacionada con el área contable. Lo cual ha tenido incidencia en la utilidad.
- i) Los gastos operativos de igual manera sufrieron un decremento por US \$16.148,05 en este año, situación generada principalmente por el decremento en los costos relacionados que ayudaron a generar los ingresos en este año.
- j) La pérdida del ejercicio es de US \$2.078,73 situación generada principalmente por las provisiones generadas por jubilación patronal y el impuesto a la renta mínimo aplicado para este año.

Objetivos y proyectos para el año 2017

Mi responsabilidad como gerente general de la empresa TAXGOLD Auditores Cia. LTda. me comprometo a superar las adversidades que se han generado en el ambiente económico, social y político que ha tenido el Ecuador en estos últimos años, es compromiso de la gerencia incrementar la cartera de clientes especialmente en el área de auditoría con el objetivo de dar un mayor crecimiento para la compañía.

De igual manera se establecerá planes de capacitación para el personal, lo cual influye directamente en la calidad de los servicios que se entrega a los clientes.

Finalmente mi compromiso es trabajar eficaz y eficientemente, a fin de garantizar los recursos e inversiones para garantizar una estabilidad laboral para nuestros empleados y maximizar las utilidades en el año 2017.

3) Estados Financieros

Un resumen de los estados financieros cortados al 31 de Diciembre de 2016, revelando las principales políticas aplicadas preparadas bajo las Normas Internacionales de Información Financiera con sus correspondientes notas a los estados Financieros se detalla a continuación:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVOS

| | | | |
|-------------------------------------|----|------------|------------------|
| Caja Chica | \$ | 200,00 | |
| Bancos | | 6.843,50 | |
| Cuentas por Cobrar Clientes | | 16.046,72 | |
| Provisión Cuentas Incobrables | | (925,73) | |
| Anticipos Proveedores | | 212,65 | |
| Prestamos de Empleados | | 458,86 | |
| Ret. en la Fuente a favor de la Cia | | 3.152,32 | |
| Total Activos Corrientes | | | 25.988,32 |
| Activos Fijos | | | |
| Equipos de Oficina y Computo | | 4.096,00 | |
| Depreciación Acumulada | | (4.096,00) | |
| Total Activos Fijos | | | - |
| Total Activos | \$ | | 25.988,32 |

PASIVOS

| | | | |
|---|----|------------|--------------------|
| Proveedores Locales | \$ | (2.236,17) | |
| Provisiones de Gastos | | (2.130,46) | |
| Retenciones en la Fuente e Iva por Pagar | | (524,67) | |
| Anticipo Clientes | | (1.155,40) | |
| IESS por Pagar | | (1.305,83) | |
| Beneficios Sociales por Pagar | | (2.612,36) | |
| Reembolso de Gastos Empleados | | (183,88) | |
| Total Pasivos Corrientes | | | (10.148,77) |
| Provisiones por Desahucio y Jubilación Patronal Préstamos Bancarios L/P | | (3.569,73) | |
| | | (1.556,18) | |
| Total Pasivos Lago Plazo | | | (5.125,91) |

Patrimonio:

| | | |
|---------------------------------------|-------------|--------------------|
| Capital Social | (400,00) | |
| Reservas | (200,00) | |
| Resultados Acumulados | (12.192,37) | |
| Resultados del Ejercicio | 2.078,73 | |
| Total Patrimonio | | (10.713.64) |
| Total Pasivo y Patrimonio Neto | | (25.988,32) |

ESTADO DE RESULTADOS**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

| | | | | |
|---|----|-------------|----|------------------|
| Ingresos por Asesoría Contable | \$ | (34.842,38) | \$ | |
| Ingresos por Auditoría Financiera | | (60.000,00) | | |
| Otros Ingresos | | (672,72) | | |
| Intereses Financieros | | (31,03) | | |
| Total Ingresos | | | | (95.546,13) |
| Gastos Sueldos | | 46.767,21 | | |
| Beneficios Sociales | | 15.206,94 | | |
| Honorarios Profesionales | | 24.526,97 | | |
| Suministros y Materiales | | 2.330,23 | | |
| Servicio de Alimentación Hospedaje y Viáticos | | 1.166,33 | | |
| Movilización Transporte y Courier | | 328,51 | | |
| Tasas y Contribuciones e Impuestos | | 174,88 | | |
| Servicios Básicos | | 748,16 | | |
| Arriendos | | 2.690,18 | | |
| Otros Servicios | | 2.724,63 | | |
| Gastos Financieros | | 241,53 | | |
| Total Gastos | | | | 96.905,57 |

Perdida antes del Impuesto a la Renta

1.359,44

22% Impuesto a la Renta Causado

719,29

Perdida del Periodo

2.078,73



PAUL VERGARA

Gerente General

TAXGOLD Auditores