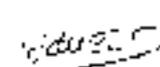


DAREUS CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVOS	NOTAS	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES			
Activos y equivalentes	5	375.960,00	17.818,95
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	728.454,00	80.327,28
Inventarios	7	460.328,25	648.525,57
Activos por impuestos corrientes	8	1.893.122,77	211.278,64
Total activos corrientes		<u>3.457.865,02</u>	<u>958.350,44</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	9	95.421,00	118.497,40
Activos Amortizables	10	4.353,23	5.846,90
Activos por impuestos diferidos	11	..	7.353,30
Total activos no corrientes		<u>99.774,23</u>	<u>131.697,60</u>
TOTAL		<u>3.557.639,25</u>	<u>1.090.048,04</u>

Ver notas a los estados financieros

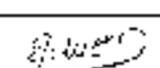

Ing. Marcela Domínguez
 Gerente General


Ing. Eduardo Cedeno
 Contador General

DAREUS CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

PASIVO FINANCIERO	NOTAS	2015	2014
PASIVOS CORRIENTES			
Deuda por intereses de préstamos	12	22.945,28	22.430,43
Cuentas por pagar comerciales	11	301.489,01	340.473,31
Anticipo de Clientes	14	118.771,94	58.032,11
Otros Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes	13	2.677,41	15.044,55
Total pasivos corrientes		653.883,64	735.979,40
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros Pasivos Largo Plazo	18	12.646,30	64.160,22
Obligaciones por beneficios definidos	19	-	-
Provisiones para Contingencias	20	6.910,30	69.376,91
Cuentas por Pagar Suaviz	21	407.078,21	410.276,74
Total pasivos no corrientes		426.634,81	543.813,87
Total pasivos		1.080.518,45	1.279.793,27
PATRIMONIO			
Capital Social	22	947.769,69	947.769,69
Reserva Legal		20.800,00	20.400,00
Reserva Facultativa		3.100,00	1.000,00
Resultados Acumulados		3.707,11	3.707,55
Reserva Efectos NIIF		14.867,85	14.867,85
Resultados del Ejercicio		12.813,95	1.270,00
Total patrimonio		1.007.969,59	1.007.969,59
TOTAL		1.080.518,45	1.279.793,27


Ing. Marco Rodríguez
Gerente General

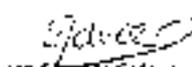

Ing. Eduardo Calera
Contador General

DAREUS CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	NOTA	2016	2015
INGRESOS OPERACIONALES	23	499.753,21	695.946,73
COSTO DE VENTAS	24	<u>414.712,86</u>	<u>544.893,25</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		85.040,35	351.052,94
Gastos de Administración y Ventas	25	<u>148.503,04</u>	<u>324.629,98</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		86.497,31	36.422,98
Otros Ingresos/Costos Utras Gastos no operacionales	26	88.951,76	31.711,04
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA, PT Y RESERVAS		(2.413,96)	4.717,67
Menos:			
15% Participación trabajadores			207,65
Gasto impuesto a la renta corriente y diferido		<u>(8.793,77)</u>	<u>25.497,02</u>
Total		(11.197,72)	(19.482,40)
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>(11.197,72)</u>	<u>(19.482,40)</u>
RESERVA LEGAL			
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>(11.197,72)</u>	<u>(19.482,40)</u>

Ver notas a los estados financieros

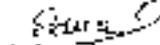

Ing. Mauricio Domínguez
Gerente General


Ing. Eduardo Cadena
Contador General

PARQUE FONOTONIA
ESTADO DE EVOLUCIÓN DE CAPITAL Y RESERVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Formación	Reserva de Utilidades	Reserva de Utilidades Aplicadas a la Reserva de Retiro de Acciones	Utilidad del Ejercicio	Total
Estado al 31 de diciembre del 2015	20.664.000	4.132.800	1.700.000	20.234.500	14.260.100	4.750.000	101.471.400
Mudanzas				(10.482.400)			
Reserva de Utilidades						12.664.100	
Estado al 31 de diciembre del 2016	20.664.000	4.132.800	1.700.000	9.752.100	14.260.100	12.664.100	67.207.100
Observaciones							

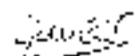

 Andrés Borja
 Gerente General


 Sergio Ramírez
 Gerente General

DAREUS CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Expresado en dólares americanos)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Recibido de Clientes	431.494,22	556.132,72
Pagado a proveedores y empleados	(257.329,09)	(315.585,50)
Costos financieros	(38.951,26)	(172.452,41)
Otros ingresos	-	15.242,08
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>124.202,88</u>	<u>(40.699,03)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adiciones netas propiedad y equipos	<u>(78.145,51)</u>	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(78.145,51)</u>	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Obligaciones bancarias o equivalentes	<u>(9.300,00)</u>	<u>(1.265.555,00)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(9.300,00)</u>	<u>(128.598,06)</u>
CAJA Y EQUIVALENTES:		
Incremento neto durante el año	17.057,10	(207.160,39)
Saldo al inicio del año	<u>12.818,85</u>	<u>216.418,51</u>
Saldo al final del año	<u>50.876,05</u>	<u>12.618,91</u>


 Ing. Alfredo Domínguez
 Gerente General


 Ing. Eduardo Cadena
 Contable General

DAREUS CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Constitución y Objeto Social

DAREUS CÍA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito-Ecuador, el 21 de marzo de 1984, ante el Doctor Jorge Campos Delgado, notario décimo noveno de este cantón. Fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 03 de mayo de 1984.

Objeto Social: el Objeto social de la Empresa **DAREUS CIA. LTDA.** es la compra-venta de bienes raíces, dar en arrendamiento, permuta, agenciamiento y administración de los bienes inmuebles tanto de su propiedad como de terceros; compra y venta, importación y exportación de equipos y repuestos para la industria automotriz; equipo, accesorios y repuestos para equipo caminero; equipo, accesorios y repuestos para equipo de la construcción en general; equipos, accesorios y repuestos para uso en la industria minera, cementera, eléctrica, petrolera, agrícolas, agroindustriales y afines.

Sus oficinas principales se encuentran ubicadas en Urbanización Santa Lucía, Site Center, Torre 3, oficina 7, Cumbayá.

1.2 Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General con fecha 03 de marzo de 2017; y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a la NI F vigente al 31 de diciembre de 2016 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estados financieros.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 y 2015 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NI-F), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Nuevas normas, enmiendas e Interpretaciones emitidas internacionalmente

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Título de cambio	Se aplican obligatoriamente
		desde el 1 de enero de 2016
NIIF 32	Clarificación de qué constituye un instrumento financiero que requiere su inclusión a continuación de activos financieros y un instrumento de deuda por el mismo título a ser clasificado como "instrumento pasivo a largo plazo"	1 de enero de 2016
NIIF 36	Enmienda Requiere revelar sobre el deterioro de los activos no financieros, la cantidad de bases de valor recuperables menos los costos de disposición.	1 de enero de 2016
NIIF 39	Enmienda permite continuar con la contabilidad de instrumentos de deuda de un contrato de derivado cuando sus secciones individuales pierden	1 de enero de 2016
NIIF 10	Enmienda incluye la definición de una entidad de inversión y presenta los requisitos para controlar a otras entidades cuando se ejercen poderes de decisión de carácter sustancial con carácter de resultado. Véase NIIF 9	1 de enero de 2016
IASB 2015	Nueva Interpretación denominada "Prácticas". En una interpretación de la NIIF 17, a cual corporación como controladora de prácticas establecidas de las compañías que no son registradas al frente	1 de enero de 2016
NIIF 16	Enmienda Referente a la aplicación de las definiciones de las propiedades, por tractos tres definiciones que son complementarias del número de años de vida...	1 de enero de 2016
NIIF 17	Enmienda permite que los emisores utilicen métodos de valoración para las compañías de seguros en sus estados financieros separados de acuerdo a NIIF 28	1 de enero de 2016
NIIF 17 NIIF 18	Enmienda Sobre la venta de activos de activos entre un "cliente" y sus proveedores y negocio conjunto	1 de enero de 2016
NIIF 14	Enmienda basadas en las reglas de las cuentas de afirmaciones de prácticas reguladas como los mercados de gases. El objetivo de las normas es permitir a los estados separados de acuerdo a otras Normas para que cumplan el requisito para ser identificados	1 de enero de 2016
NIIF 15 NIIF 16	Enmienda Modificación sobre los métodos de medición de depósitos de "intermedios"	1 de enero de 2016
NIIF 11	Enmienda Sobre la interpretación de algunos casos de participación en contratos de seguros	1 de enero de 2016
NIIF 16 NIIF 17	Enmienda Reglas de producción de bienes de capital contables como propiedades, planta y equipo, y de su depreciación o amortización de depreciación	1 de enero de 2016
NIIF 17	Nueva Reglamentación para el negocio de seguros que aplica a todas las compañías de seguros que operan en el mundo de seguros, compañías de seguros y compañías de seguros	1 de enero de 2017
NIIF 9	Nueva Reglamentación y modificación de ciertos instrumentos	1 de enero de 2018
NIIF 18	Enmienda Se ha revisado de forma sustancial a compañías de seguros para permitir revelar mejor las actividades de gestión de riesgos en los estados financieros separados, permite los cambios de los estándares de estos proyectos	1 de enero de 2018

(c) Deterioro de activos no financieros

El deterioro de los activos no financieros se evalúa con base en las políticas y lineamientos descritos en la Nota 2.9.

(d) Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo

Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio, para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes. Ver Nota 2.11.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Un resumen de la cuenta Efectivo y Equivalente es como sigue:

NOTA 5				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Soldo al 31. diciembre de		2016		2015
Caja		250,000		300,000
Bancos Nacionales	*	50,426,05		17,518,95
TOTAL		50,676,05		17,818,95

* Corresponde al saldo:

	2016	2015
Banco Producción Cta. Cto. 590650-3	24,754,00	11,576,00
Producción en cargo fiduciario		7,48
Banco del Pacífico	20,767,17	670,36
Banco de Guayaquil Cta. Cto. 001123481-d	4,903,92	
Total	50,426,05	12,518,95

CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de la cuenta Cuentas por Cobrar es como sigue:

Nota 6				
CUENTAS POR COBRAR				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31. diciembre de		2016		2015
Cuentas por Cobrar Clientes	*	152.871,64		115.187,00
Anticipo de Proveedores		93.873,15		9.380,84
Seguros Pagados para Vehículos		-		7.911,79
Provisión para Cuentas Incobrables	***	(17.300,77)		(97.281,15)
TOTAL		228.856,02		80.397,78

	2016	2015
* El Saldo de esta cuenta corresponde a:		
CLIENTES VARIOS	182.606,80	115.187,00
Total	182.606,80	115.187,00

*** La provisión Cuentas Incobrables representa 11,70% y 41,05%

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 la provisión por deterioro de cuentas incobrables es de US \$ 17.888.77 y US \$ 80.397.78 representa el 11.70% y 41.05% respectivamente.

INVENTARIOS

Un resumen de la cuenta Inventarios es como sigue:

NOTA 7				
INVENTARIOS				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31. diciembre de		2016		2015
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS		473.363,89		536.656,24
INVENTARIOS PARTES (PROCESO)		14.786,79		-
MERCADERIA EN TRANSITO		3.701,17		93.399,23
PROVISION INVENTARIOS VNR		(11.526,17)		(1.499,90)
TOTAL		490.328,28		648.595,57

El saldo de inventarios al 31 de diciembre del año 2016 corresponde a la toma física realizada al fin de año.

El inventario corresponde a la toma física realizada en diciembre del año 2016 y 2015 respectivamente.

IMPUESTOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de la cuenta Impuestos y Otros Pagos Anticipados es como sigue:

NOTA 8				
IMPUESTOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31, diciembre de		2016		2015
IVA 12% Importaciones		67,498.88		67,304.20
Retenciones de Clientes 40%		57.84		
Crédito Tributario a Favor de la Empresa		136,756.26		143,912.38
TOTAL		199,312.77		211,276.64

El saldo de la cuenta crédito tributario, y Retenciones corresponde a los años 2016 y 2015.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de la cuenta Propiedad Planta y Equipo es como sigue:

NOTA 9				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31, diciembre de		2016		2015
EDIFICIOS				51,145.90
MUEBLES Y ENSERES		21,771.92		21,771.92
EQUIPO DE COMPUTACION		56,774.77		57,586.45
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE		88,000.00		88,000.00
TOTAL		166,546.74		278,500.27
DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS				3,757.36
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES		14,278.09		12,871.21
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION		41,755.99		44,180.79
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE		50,700.01		48,775.01
TOTAL		110,734.09		110,006.87
ACTIVO NETO		55,812.65		118,497.40

Un desglose de esta cuenta es como sigue:

ESTADO DE PROPIEDAD FUENTA Y EQUIPO					
ACTIVOS FIJOS	SALDO INICIAL		GASTOS		SALDO AL
	01/01/2016	COMPRAS	VENTAS	BAJAS	
EDIFICIOS	61.117,93			21.145,00	
MUEBLES Y ENFERMES	21.771,92				21.771,92
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	27.582,45			182.211	26.771,34
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE	38.300,00	-			38.300,00
TOTAL ACTIVOS	148.772,30	-	-	203.356,00	145.464,26
DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO INICIAL		GASTO DEL AÑO		SALDO
	01/01/2016			BAJAS	
DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	2.057,86			4.751,86	
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENFERMES	12.511,21		1.433,00		13.944,21
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION Y HERRAMIENTAS	24.507,19		198,00		24.705,19
DEPRECIACION ACUMULADA SISTEMAS CONTABLES	46.725,01		1.425,00		48.150,01
TOTAL	85.801,27	-	1.631,00	4.751,86	91.184,13
ACTIVOS TOTALES NETOS	62.971,03	-	-	-	54.280,13

OTROS ACTIVOS

Un resumen de la cuenta Otros Activos es como sigue:

NOTA 29			
ACTIVO INTAGIBLE			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldos a 31, diciembre de	2016		2015
SOFTWARE	11.360,00		11.360,00
TOTAL	11.360,00		11.360,00
Saldos a 31, diciembre de	2016		2015
AMORTIZACION SOFTWARE	6.766,77		5.513,01
TOTAL	6.766,77		5.513,01
	4.593,23		5.846,99

ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Un resumen de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

NOTA 11				
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31. diciembre de		2016		2015
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO				7.353,70
TOTAL				7.353,70

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de la cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras es como sigue:

NOTA 12				
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31. diciembre de		2016		2015
Banco del Pindabanco		15.646,58		22.939,47
Tarjeta de Crédito				
TOTAL		15.646,58		22.939,47

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta Cuentas y Documentos por Pagar es como sigue:

NOTA 13				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31. diciembre de		2016		2015
PROVEEDORES NACIONALES		264.475,11		293.493,07
PROVEEDORES del EXTERIOR		49.013,70		16.930,21
TOTAL		303.488,81		340.423,28

ANTICIPO CLIENTES

Un resumen de la cuenta Anticipo Clientes es como sigue:

NOTA 14			
ANTICIPO CLIENTES			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31, diciembre de		2016	2015
ANTICIPO CLIENTES		138.121,44	58.032,19
TOTAL		138.121,44	58.032,19

ANTICIPO CLIENTES

Un resumen de la cuenta Otras Cuentas y Documentos por Pagar es como sigue:

NOTA 15			
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31, diciembre de		2016	2015
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	*	940,94	1.322,54
EMPLEOS A LA RENTA		2.925,73	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS LABORALES	**	1.810,44	13.722,01
TOTAL		7.677,11	15.044,55

16. Impuesto a la renta reconocida en los resultados.

Una conciliación entre el resultado de la empresa **DAREUS CÍA. LTDA.**, según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:

		2016	2015
15%	Utilidad/Pérdida Contable	(2.411,95)	4.317,67
	Utilidades a empleados	-	307,60
	UTILIDAD GRAVABLE	(2.411,95)	4.010,07
	GASTOS NO DEDUCIBLES	18.281,79	-
	Otras partidas contables	-	-
	Ingresos Exentos	14.700,00	-
	BASE IMPONIBLE	3.968,26	4.010,07
22%	IMPUESTO RENTA LOCAL	879,62	882,20
	Anticipo del Impuesto a la Renta	8.783,77	23.492,12
	Retenciones en la fuente que la realiza el agente fiscal	4.230,60	7.156,22
	Saldo del anticipo pendiente de pago	7.156,32	-
	Saldo por pagar	2.925,72	-
	Anticipo Impuesto a la Renta para 2016, 2017	8.931,51	8.783,77

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula el 22% sobre las utilidades gravables.

(2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Durante el año 2016, la Sociedad generó un anticipo de impuesto a la renta de **US\$ 8.783,77** y el impuesto a la renta causado del año 2016 fue de **US \$ 879,62** por lo que la Sociedad reconoció **US \$ 8.783,77** como impuesto a la renta del año, el anticipo determinado.

Las declaraciones de impuesto no han sido revisadas por las autoridades tributarias hasta el año 2016 y son susceptibles de revisión.

17. Aspectos Tributarios:

Precios de Transferencia

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Por su parte el Servicio de Rentas Internas solicita se prepare y remita por parte de la Compañía un estudio de precios de transferencia y un anexo de operaciones, entre otras, para aquellas compañías que hayan tenido operaciones con partes relacionadas locales y/o exterior en el mismo período fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a **US\$6.000.000**, o únicamente presentar el anexo de operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior si en

el mismo período fiscal el monto acumulado es superior a US\$3.000.000. La Compañía no ha efectuado durante los años 2016 y 2015 operaciones que superen dicho monto.

Ley Orgánica de Incentivos y Prevención del Fraude Fiscal: Mediante decreto No 539, publicado en el Registro Oficial No. 407 el 29 de diciembre del 2014, se expide el "Reglamento a la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal", mediante el cual, se establecen entre otras las siguientes reformas al Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno:

Ampliación del concepto de residencia fiscal para personas naturales.

Imposición sobre dividendos y anti-tipo de dividendo.

Condiciones bajo las cuales serán deducibles las remuneraciones y beneficios sociales.

Condiciones para la deducibilidad de deterioro de los activos financieros correspondientes a créditos incobrables.

Se establecen los plazos de amortización y los casos y condiciones para su deducibilidad.

Porcentaje máximo para la deducción de los costos y gastos incurridos en promoción y publicidad de bienes y servicios, y casos en los cuales no será aplicable este límite.

Casos y condiciones para el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos.

Modificación de las reglas establecidas para la deducción de los pagos al exterior.

Modificación de la forma en la que se aplicará la tarifa de impuesto a la renta de sociedades cuando la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%.

Tarifa y forma de determinar el impuesto a la renta sobre la utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos.

Se modifica el artículo relativo a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagos al exterior.

Se dispone la aplicación de la retención en la fuente de IVA sobre los pagos y adquisiciones efectuadas por contribuyentes especiales a otros contribuyentes especiales.

La Compañía se encuentra analizando los efectos de los cambios anotados en la legislación tributaria para determinar las implicancias e impactos en sus estados financieros.

Participación a Trabajadores: De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

OTROS PASIVOS

Un resumen de la cuenta Otros Pasivos es como sigue:

NOTA 18				
PASIVO LARGO PLAZO				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo a 31, diciembre de		2016		2015
OTROS PASIVOS		12.646,30		44.166,22
TOTAL		12.646,30		44.166,22

19. PROVISIONES LARGO PLAZO.

Jubilación Patronal.- De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o ininterrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados a Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio: De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Sociedad entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

La empresa **DAREUS CÍA. LTDA.**, no ha realizado el cálculo de provisión Jubilación Patronal y Desahucio a lo largo de su existencia como empresa.

PROVISIONES LARGO PLAZO

Un resumen de la cuenta Otros Pasivos es como sigue:

NOTA 20				
PROVISIONES LARGO PLAZO				
Saldo a 31, diciembre de		2016		2015
Provisión Garantías por Pagar		63.547,01		28.217,01
Provisión Proveedores		3.108,84		150,00
IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS		792,45		2.441,84
TOTAL		67.448,30		30.808,85

DAREUS CÍA. LTDA., reconoce en su pasivo las siguientes provisiones: Provisión Garantías por pagar, Provisión proveedores, las mismas serán devengadas de acuerdo a su utilización.

21. PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2016 y 2015 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías y partes relacionadas a: i) las personas naturales o jurídicas (compañías) que directamente o indirectamente controlan o son controladas por la Compañía, tienen control conjunto o influencia significativa (asociadas); y ii) personal clave de la gerencia o administración.

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 878, publicado el día 24 de enero del 2013, el Servicio de Rentas Internas (SRI) emitió la Resolución No. NAC-DGFRRCGC13-00011 reformando la Resolución No. NAC-DGFR2008-0464 referente a la obligación de las sociedades de presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas (OPRE) y el Informe Integral de Precios de Transferencia al momento de realizar transacciones con partes relacionadas.

El Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas deberá ser presentado cuando se efectúen transacciones con partes relacionadas locales y del exterior, por un monto acumulado superior a USD 3.000.000,00.

NOTA 21				
CUENTAS POR PAGAR				
SOCIOS LARGO PLAZO				
Saldo al 31, diciembre de		2016		2015
Ing. Marcelo Domínguez		403.078,21		412.178,26
		403.078,21		412.178,26

Remuneraciones al personal clave de la gerencia

La Administración de la Compañía incluye miembros clave que son Gerencia General. Los costos percibidos por los ejecutivos principales de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 adoptó como política no cancelar sueldos y salarios a sus Administradores, como medida de precaución hasta superar la temporal recesión en los negocios que atañen a la actividad del negocio de la Empresa DAREUS CÍA. LTDA.

22 PATRIMONIO

22.1 Capital Social - El capital social consiste de 20.800,00 participaciones de US \$ 1,00 valor nominal unitario.

NOTA 22.1			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		2016	2015
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		20.800,00	20.800,00
TOTAL		20.800,00	20.800,00

22.2 Aportes Futuras Capitalizaciones.- Constituyen aportes en efectivo realizados por los accionistas, para sustentar las operaciones de la Compañía

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

NOTA 22.3			
RESERVA LEGAL		2016	2015
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
RESERVA LEGAL		4.160,00	4.160,00
TOTAL		4.160,00	4.160,00

22.4 Reserva Facultativa - La Ley de Compañías requiere que en base a lo que contempla en los estatutos de DAREUS CÍA. LTDA, se realice el cálculo establecido

NOTA 22.4			
RESERVA FACULTATIVA		2016	2015
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31, diciembre de			
RESERVA FACULTATIVA		3.707,55	3.707,55
TOTAL		3.707,55	3.707,55

22.5 Reservas según PCGA anteriores. Los saldos acreedores de las reservas de capital podrán ser utilizadas para compensar las pérdidas acumuladas y el excedente, si hubiere podrá ser capitalizado. Los saldos de estas cuentas podrán ser devueltos en el caso de liquidación de la compañía.

NOTA 22.5				
RESULTADOS ACUMULADOS				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31, diciembre de		2016		2015
UTILIDADES ACUMULADAS		60.441,94		52.634,14
PÉRDIDAS ACUMULADAS		-		(11.720,87)
TOTAL		60.441,94		75.924,34

22.6 Reservas adaptación NIIF: Los saldos acreedores de las reservas adaptación NIIF podrán ser utilizadas para compensar las pérdidas acumuladas.

NOTA 22.6				
RESULTADOS EFECTOS NIIF				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31, diciembre de		2016		2015
RESULTADOS EFECTOS NIIF		(4.887,83)		(4.887,83)
TOTAL		(4.887,83)		(4.887,83)

22.7 Resultados del ejercicio: corresponden a los resultados finales del año 2016.

NOTA 22.7				
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Saldo al 31, diciembre de		2016		2015
RESULTADOS DEL EJERCICIO		(2.413,95)		4.270,02
TOTAL		(2.413,95)		4.270,02

INGRESOS

Los Ingresos de la Compañía han sido generados con clientes ubicados principalmente en las diferentes ciudades del país.

NOTA 23			
INGRESOS			
Saldo al 31, 12 de			
Un resumen de la cuenta es como sigue:		2016	2015
INGRESOS		463.681,57	697.738,91
OTROS INGRESOS		36.071,54	
TOTAL		499.753,21	697.738,91

COSTOS

Los Costos de la Compañía son:

NOTA 24			
COSTOS			
Un resumen de la cuenta es como sigue:		2016	2015
COSTOS DE VENTAS		314.712,86	534.893,29
TOTAL		314.712,86	534.893,29

GASTOS

Los Gastos de la Compañía son:

NOTA 25			
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Un resumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31, 12 de		2016	2015
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		148.603,04	356.782,02
TOTAL		148.603,04	356.782,02

GASTOS FINANCIEROS

Los Gastos Financieros de la Compañía son:

NOTA 26			
GASTOS FINANCIEROS			
Unresumen de la cuenta es como sigue:			
Saldo al 31, 12 de		2016	2015
GASTOS FINANCIEROS		38.851,26	31.711,91
TOTAL		38.851,26	31.711,91

27. CONTINGENCIAS

Al cierre de nuestro proceso de Auditoría no se registran contingencias

28. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Excepto por lo mencionado en el párrafo precedente, entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión del Informe de Auditoría (17 de abril de 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos