

COMMERCIAL PARTNER CONSULTORIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Referencia a Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activo corriente			
Caja y bancos		7.737	4.909
Inversiones temporales		9.826	9.248
		-----	-----
Total de caja y bancos e inversiones temporales		17.563	14.157
		-----	-----
Cuentas y documentos por cobrar:			
Clientes	3	65.076	32.679
Impuestos anticipados	4	13.735	13.022
Activos prepagados		3.826	0
Anticipo a proveedores	5	542	217
Otras Cuentas por cobrar	7	2.292	0
		-----	-----
Menos: Provisión para cuentas de dudoso cobro	8	(1.824)	(1.224)
		-----	-----
Total cuentas por cobrar		83.646	44.694
		-----	-----
 Total activo corriente		101.209	58.851
Propiedad, planta y equipo	9	9.453	8.238
Menos: Depreciación Acumulada	9	(6.121)	(4.045)
		-----	-----
 Total activo fijo		3.332	4.193
Otras Cuentas por cobrar L/P	10	1.440	1.880
Activos por Impuestos Diferidos	11	1.027	1.284
		-----	-----
 Total activo		106.968	66.208
		=====	=====

COMMERCIAL PARTNER CONSULTORIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Referencia a Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar:			
Proveedores	3	22.820	14.959
Porción Corriente Obligaciones Bancarias		0	0
Impuestos	4	11.217	3.473
Anticipos de Clientes	5	6.584	7.196
Cuentas por pagar Socios	6	4.012	3.220
Otras Cuentas por Pagar	7	0	779
Total cuentas y documentos por pagar		44.633	29.627
Prestaciones y beneficios sociales	12	44.297	25.995
Total pasivo corriente		88.930	55.622
Otras Cuentas por pagar	10	5.912	5.916
Beneficios Futuros Empleados		2.134	1.149
Total pasivos		96.980	62.687
Patrimonio, estado adjunto		9.988	3.521
Total		106.968	66.208

COMMERCIAL PARTNER CONSULTORIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

ESTADO DE RESULTADO
 POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2016	2015
Ventas Netas	13	249.019	296.176
Costo de venta	14	(138.133)	(200.391)
Utilidad bruta en ventas		----- 110.887	----- 95.785
Gastos de venta	15	(13.498)	(13.893)
Gastos administrativos	15	(85.223)	(99.835)
(Pérdida) Utilidad operacional		----- 12.165	----- (17.943)
Otros ingresos (egresos):			
Ingresos Financieros		578	546
Gastos Financieros		(2.442)	(732)
Pérdida en venta de activos		--	--
Otros egresos		--	0
Otros ingresos		1.960	206
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta		----- 12.261	----- (17.923)
Participación de los trabajadores	16	(1.839)	--
Impuesto a la renta Ordinario	16	(3.699)	(889)
Impuesto a la renta Diferido	16	(257)	--
(Pérdida) Utilidad neta del ejercicio		----- 6.467 =====	----- (18.812) =====

COMMERCIAL PARTNER CONSULTORIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Ref	Capital Suscrito	Reserva de Capital (Capital Adicional)	Efectos NIIFs	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Total
Saldo inicial al 1 de enero 2015	15.271	(1)	-	-	80	6.982	22.333
Capital social		(2)	-	-			-
Pago de dividendos	-		-	-	-	-	-
Asignación de Reservas	-		-	-	314	(314)	-
Perdidas del Ejercicio	-		-	-	-	(18.812)	(18.812)
Saldo al 31 de diciembre del 2015	15.271		-	-	394	(12.144)	3.521
Capital social	-		-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-		-	-	-	-	-
Asignación de Reservas	-		-	-	-	-	-
Utilidades del Ejercicio	-		-	-	-	6.467	6.467
Saldo al 31 de diciembre del 2016	15.271	(1)	-	-	394	(5.677)	9.988

(1) Representado por 400 participaciones ordinarias de valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

(2) Reinversión de utilidades, 14.871 participaciones ordinarias de valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

COMMERCIAL PARTNER CONSULTORIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Utilidad del ejercicio antes Imp Rta y Trabajadores	12.005	(17.923)
<u>Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo</u>		
<u>neto provisto por actividades de operación:</u>		
Provisión para cuentas de dudoso cobro	0	819
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2.076	1.848
Ajustes por gastos en provisiones	2.383	331
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0	0
Ajuste por gastos deterioro (reversiones deterioro)	601	0
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	257	<u>0</u>
<u>Cambios en activos y pasivos de operaciones</u>		
Disminución (incremento) en cuentas por cobrar	(37.575)	10.374
Disminución (incremento) de Anticipo de proveedores	(325)	(217)
Disminución (Incremento) en otros activos	(6.142)	1.720
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	3.397	(29.750)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	10.944	(2.167)
Incremento (disminución) en prestaciones y beneficios sociales	17.333	8.178
Incremento (disminución) en Otros Pasivos	(1.391)	7.625
Total de ajustes a la utilidad neta	(13.759)	(4.237)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	3.563	(18.086)

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

COMMERCIAL PARTNER CONSULTORIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)
(Continuación)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujo de Efectivo por actividades de inversión:		
Adiciones en activo fijo	(1.215)	0
Disminución (incremento) en cuentas por cobrar L/P	480	(880)
	-----	-----
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(735)	(880)
	-----	-----
 Flujo de Efectivo por actividades de financiamiento:		
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
Disminución (incremento) en cuentas por pagar L/P	-	-
	-----	-----
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	0	0
	-----	-----
Incremento (disminución) neta del efectivo	2.828	(18.966)
Efectivo en caja y equivalentes al inicio del año	4.909	23.875
	-----	-----
Efectivo en caja y equivalentes al final del año	7.737	4.909
	=====	=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

COMMERCIAL PARTNER CONSULTORIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año 2013. Su actividad está orientada principalmente a la PRESTACION DE SERVICIOS Y ASESORIA EN COMERCIO, ADMINISTRACION, RECURSOS HUMANOS, VENTA, SERVICIO AL CLIENTE, LIDERAZGO EMPRESARIAL, FINANZAS Y CONTABILIDAD, COMUNICACION, PUBLICIDAD Y TECNOLOGIA.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera establecidas para PYMES adoptadas por Ecuador a partir del año 2013 (Ver adicionalmente Nota 18), los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico, activos y pasivos financieros (incluidos los instrumentos derivados) a valor razonable con cambios en resultados; la preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”).

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo, los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de seis meses o menos.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

c. Provisión para cuentas de cobro dudoso

Se constituye una provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar.

Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago (cuentas vencidas por más de trescientos sesenta días) son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro.

El monto de la provisión es el valor en libros del activo. La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integral.

d. Participación de los trabajadores en utilidades

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual. Para el presente año no se efectúa la provisión para este pago debido a que la compañía obtuvo una pérdida contable dentro del ejercicio correspondiente. (Véase Nota 16).

e. Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes por el periodo que termino al 31 de diciembre del 2016, se calcula a la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Se debe comparar con el anticipo de Impuesto a la Renta causado y determinar el mayor entre estos dos para que se constituyan como valor de Impuesto a la Renta del Ejercicio. Esta provisión se efectúa con cargo a los resultados. (Véase Nota 16).

g. Obligaciones por Beneficios Definidos

Jubilación patronal.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

Provisión por desahucio.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Dichas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente.

NOTA 3 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR

El siguiente es un detalle de los saldos de clientes y proveedores al 31 de diciembre del 2016 y 2015 , clasificados de acuerdo a su antigüedad:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

<u>Clasificación:</u>	2016	2015
Clientes Relacionados	---	---
Clientes no Relacionados	65.076	32.078
Ingresos Pendientes de emitir factura ⁽¹⁾	--	--
Ctas por cobrar reembolsos (intermediario) ⁽²⁾	--	601
Total Clientes	65.076	32.679

⁽¹⁾ Ingresos realizados dentro del presente ejercicio, pero facturados en el año 2015

⁽²⁾ Gastos realizados durante el periodo como intermediario, pendientes de solicitar el reembolso a nuestros clientes.

Antigüedad de cartera

	2016	2015
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Cartera		
Por vencer de 1 - 30 días	46.367	8.230
Vencido de 1 - 30 días	4.476	11.448
Vencido de 31 - 60 días	1.590	6.502
Vencido de 61 en adelante	12.643	5.898
	-----	-----
	65.076	32.078
	=====	=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 3 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR
(Continuación)

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

<u>Clasificación:</u>	2016	2015
Proveedores Relacionados	215	---
Proveedores no Relacionados	12.303	8.906
Cuentas por pagar Tarjeta Crédito	10.302	6.053
Total Proveedores	22.820	14.959

Antigüedad de pagos

Proveedores	2016	2015
Por Vencer de 1-30 días	987	1.777
Vencido de 1 - 30 días	6.989	1.393
Vencido de 31 - 60 días	2.746	61
Vencido de 61 en adelante	1.796	5.675
	-----	-----
	12.518	8.906
	=====	=====

NOTA 4 - IMPUESTOS ANTICIPADOS E IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de impuestos anticipados e impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015, comprende:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Impuestos anticipados</u>		
IVA crédito tributario	2.854	4.439
Impuesto Renta. Crédito Tributario	10.881	8.583
	-----	-----
	13.735	13.022
	=====	=====
 <u>Impuestos por pagar</u>		
Impuesto a la renta	3.699	2.173
Retenciones en fuente impuesto a la renta	259	1.048
Retención en fuente IVA	7.259	252
	-----	-----
	11.217	3.473
	=====	=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 5 - ANTICIPOS DE CLIENTES Y PROVEDORES

Está compuesta, tal como sigue:

<u>Anticipos de Proveedores</u>	2016	2015
Por Vencer de 1-30 días	0	60
Vencido de 1 - 30 días	52	0
Vencido de 31 - 60 días	214	22
Vencido de 61 en adelante	276	135
	-----	-----
	542	217
	=====	=====

<u>Anticipos de clientes</u>	2016	2015
Por Vencer de 1-30 días	0	0
Vencido de 1 - 30 días	0	14
Vencido de 31 - 60 días	0	679
Vencido de 61 en adelante	6.584	6.503
	-----	-----
	6.584	7.196
	=====	=====

NOTA 6 - CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Dentro de esta cuenta están todos los préstamos corrientes que han concedido los socios de la Compañía para la operación del negocio, detalle:

	2016	2015
Francisco Cárdenas Guffante	2.311	1.519
José Alfredo Montufar	1.701	1.701
	-----	-----
	4.012	3.220
	=====	=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 7 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta está compuesta por las obligaciones que mantienen los empleados con la Compañía en calidad de anticipos y préstamos corrientes, tal como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Otras cuentas por cobrar</u>		
Anticipos por cobrar empleados	0	0
Préstamos a empleados ⁽¹⁾	2.292	0
	-----	-----
	2.292	0
	=====	=====
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Otras cuentas por pagar</u>		
Gastos pendientes por facturar	0	779
	-----	-----
	0	779
	=====	=====

NOTA 8 - PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

La Compañía mantiene una provisión para cuentas incobrables al nivel que la gerencia considera adecuado de acuerdo con el riesgo potencial de cuentas incobrables. La antigüedad de las cuentas por cobrar y la situación de los clientes son constantemente monitoreadas para asegurar lo adecuado de la provisión en los estados financieros.

Total movimiento de cartera pendiente 2016

Provisión al inicio del ejercicio	1.224
(+) Provisión del ejercicio bajo NIIFs	601
(-) Baja de Cuentas por cobrar incobrable	0

Saldo al 31 de diciembre 2016	1.824

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 9 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación detallamos el movimiento del año de propiedades, planta y equipo, durante el año 2016 y 2015:

	Saldo al 31 de diciembre del 2014				Saldo al 31 de diciembre del 2015				Saldo al 31 de diciembre del 2016	Tasa Anual de Deprec
	US\$	Adiciones	Retiros y Depreciación		US\$	Adiciones	Retiros y Depreciación		US\$	%
			Bajas	US\$			Bajas	US\$		
Muebles y Enseres	1.614	-	-	-	1.614	-	-	-	1.614	10
Maquinaria y Equipo	-	-	-	-	-	-	-	0	-	10
Vehículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
Equipo de Computación y software	6.624	-	-	-	6.624	1.215	-	-	7.839	25
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10
	8.238	0	0	0	8.238	1.215	0	0	9.453	
Menos: Depreciación Acumulada	(2.197)	0	0	(1.848)	(4.045)	0	0	(2.076)	(6.121)	
Propiedades, planta y Equipo, neto	6.041	0	0	(1.848)	4.193	0	0	(2.076)	3.332	

NOTA 10 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR

El detalle al cierre del ejercicio es el siguiente:

CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	VALOR 2016	VALOR 2015
Garantía por alquiler de oficinas	1.440	1.880
TOTAL	1.440	1.880

CUENTAS POR PAGAR

DETALLE	VALOR 2016	VALOR 2015
Francisco Cárdenas.	0	0
Varios, Préstamos	5.916	5.916
TOTAL	5.916	5.916

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 11 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los activos por impuestos diferidos se generan específicamente por diferencias temporarias, bajo esta normativa, para el año 2015 tuvimos un activo por impuesto diferido por la pérdida tributaria obtenida, en este año se realiza el primer registro de la amortización de dicha pérdida tributaria del 2015 y por consiguiente el reverso de la provisión del activo por impuesto diferido. El detalle de la generación y reversión del AID a continuación:

Año	Resultado Contable	GND	ING EXENTO	RESULTADO TRIBUTARIO	DIFERENCIA TEMPORARIA	AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS	AID
2015	- 17,923.03	12,088.23	0	- 5,834.79	AID	-----	-1,283.65
2015	10,422.22	7,557.36	0	17,979.58	AID	1,166.95	256.73
SALDO DE ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO							1.026.92

NOTA 12 - MOVIMIENTO DE PROVISIONES

El siguiente es el movimiento de las provisiones efectuadas por la compañía durante el año 2016:

	Saldos al 31 de diciembre 2015 <u>US\$</u>	<u>Incrementos</u> <u>US\$</u>	Pagos y / o <u>Utilizaciones</u> <u>US\$</u>	Saldos al 31 de diciembre 2016 <u>US\$</u>
<u>Corrientes:</u>				
Aportes IESS y Prést. Quirografar.	5.980	50.091	50.621	5.450
Prestaciones Sociales (1)	19.030	119.636	102.303	36.363
Participación de Trabajadores	0	1.839	0	1.839
Beneficios futuros a empleados	985	645	985	645
	25.995			44.297

(1) Incluye décimo tercero y décimo cuarto sueldos, vacaciones y sueldos por pagar

NOTA 13 - VENTAS NETAS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
- Ingresos provenientes de la venta de bienes	0	0
- Ingresos provenientes de la prestación de servicios	249.019	296.176
Total ventas netas	249.019	296.176

NOTA 14 – COSTO DE PRODUCCION Y VENTA

El detalle de los costos comprenden:

DETALLE	2016	2015
Costo de Materiales y Servicios Directos	32.591	60.107
Costo de Mano de Obra Directa	81.131	110.491
Costo de Mano de Obra Indirecta	1.013	463
Otros Costos Indirectos	23.398	29.330
TOTAL COSTO DE VENTA	138.133	200.391

NOTA 15 – GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

GASTOS DE ADMINISTRACION

DETALLE	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos y Beneficios sociales	73.921	70.336
Honorarios, comisiones y dietas	5.170	10.125
Servicios por compañías	0	2.168
Mantenimientos y Transporte	213	2.013
Gastos de Gestión	1.750	9.410
Gastos de viaje	144	122
Impuestos, contribuciones y otros	84	402
Gasto cuentas incobrables	601	819
Otros Gastos varios	3.340	4.440
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	85.223	99.835

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 15 – GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS
(continuación)

GASTOS DE VENTA

DETALLE	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos y Beneficios Sociales	13.498	13.474
Suministros publicitarios	0	419
TOTAL GASTOS VENTA	<u>13.498</u>	<u>13.893</u>

NOTA 16 - IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES
EN LAS UTILIDADES

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por el año 2016 y 2015 :

	<u>2015</u>	
	<u>Participación de Trabajadores</u>	<u>Impuesto a la Renta</u>
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores	(17.923)	(17.923)
Más – Gastos no deducibles	-	12.088
Menos – Ingreso exento (dividendos recibidos)	-	-
Base para participación a trabajadores	<u>(17.923)</u>	
15% de participación o trabajadores	<u>0</u>	<u>0</u>
Base para impuesto a la renta		<u>(5.835)</u>
Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio		2.173
	BASE	IMPTO
22% (2015) de impuesto a la renta	0	0
12% (2015) Impuesto a la renta sobre reinversión	0	0
IMPUESTO A LA RENTA ORDINARIO		<u>2.173</u>
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO POR ACTIVOS		<u>(1.284)</u>
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO		<u>889</u>

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

	2016	
	<u>Participación de Trabajadores</u>	<u>Impuesto a la Renta</u>
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores	12.261	12.261
Más – Gastos no deducibles	-	7.557
Menos – Ingreso exento (dividendos recibidos)	-	-
Menos – Amortización por pérdidas tributarias	-	(1.169)

Base para participación a trabajadores	12.261	

15% de participación o trabajadores	1.839	(1.839)
	=====	
Base para impuesto a la renta		16.812

Impuesto a la Renta tasa 22%		3.699
Anticipo de Impuesto a la Renta para el ejercicio		1.892

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (mayor entre los dos)		3.699
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO POR ACTIVOS (reverso)		257
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO		3.956
		=====

NOTA 17 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación en vigencia, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital social suscrito. La reserva legal puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

La compañía su primer registro se lleva en el año 2014 de acuerdo a los resultados generados en el ejercicio 2013 .

En el año 2015 registra una apropiación del 5% de la utilidad obtenida en el año 2014 con esto alcanza el 20% del capital social por lo que para los siguientes ejercicios no se realiza ninguna provisión adicional.

NOTA 18 - NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA “NIIF”

La Resolución No.08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías ratifica la adopción obligatoria de las NIIF Normas Internacionales de Información Financiera, para todas las sociedades sujetas a su control, estableciendo un cronograma de aplicación; la compañía de acuerdo a este cronograma tiene que preparar los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES a partir del 1 de enero del 2013 y se establece el año 2013 como período

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

de transición, para tal efecto deberá elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de la Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” a partir del año 2013 ; la compañía se encuentra actualmente bajo estas normas y por tratarse de una compañía constituida en el 2013 por lo que se presenta información comparativa del ejercicio económico 2016 y 2015.

NOTA 19 - EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.

NOTA 20 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015 han sido emitidos por la Gerencia de la COMPAÑÍA COMMERCIAL PARTNER CONSULTORIA Y SERVICIOS CIA. LTDA. el 1 de abril del 2017 y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros (no consolidados) serán aprobados por la Junta General de socios sin modificaciones.