

TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2016

*Índice	1
*Informe del Auditor Independiente	2
*Estado de Situación Financiera	3
*Estado de Resultado Integral	4
*Estado de Cambios del Patrimonio Social	5
*Estado Flujo de Efectivo	6
*Descripción de la Compañía	7
*Operaciones	7
*Bases de Presentación	7
*Unidad Monetaria	9
*Resumen de Principales Políticas de Contabilidad	
*Efectivo y Equivalente al Efectivo	9
*Cuentas por Cobrar	9
*Inventarios	9
*Activos no Corrientes Propiedades, Planta y Equipo	9
*Valuación	10
*Beneficios a los Empleados	
*Provisión para Jubilación	10
*Provisión para Desahucio	10
*Ingresos de Actividades Ordinarias	10
*Participación de Trabajadores en la Utilidad de la Empresa	10
*Estimaciones y Juicios Contables Críticos	11
*Efectivo en Caja y Bancos	11
*Cuentas por Cobrar	11
*Inventarios	11
*Propiedad, Planta y Equipo	11
*Inversiones Permanentes	12
*Pasivo a largo plazo	12
*Préstamos bancarios	12
*Capital	12
*Transacciones con Accionistas	12
*Reserva Legal	12
*Impuesto a la Renta	13
*Partidas Contingentes	13
*Beneficios sociales	13
*Impuestos y contribuciones	14
*Otros gastos	14
*Depreciación	15
*Costos y Gastos por su Naturaleza	15
*Hechos Subsecuentes	15
*Aprobación de los Estados Financieros	15

TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2016

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores socios de
TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C. LTDA.

He auditado los Estados: de situación Financiera, Resultado Integral, Cambios del Patrimonio social y Flujo de Efectivo adjuntos de TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C. LTDA. Al 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros son responsabilidades de los administradores de TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C. LTDA. Mi responsabilidad consiste en exponer una opinión sobre estos estados financieros en base de mi auditoria.

1. Fui contratado como auditor externo para realizar este trabajo, el 30 de septiembre del año 2016.
2. Mi auditoría fue efectuada por muestreo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que la auditoria sea diseñada y efectuada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no obtengan errores relevantes. La auditoría incluye el examen, mediante pruebas de la evidencia que respalden las cifras y revelaciones en los estados financieros. La auditoría también requiere la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por los administradores, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
3. En mi opinión los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C. LTDA. Al 31 de diciembre del 2016, y los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de contabilidad y disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador.

Atentamente



Ing. Eladio Potes Carvajal
CPA 4122-CICOG 251
SC.RNAE 044



Guayaquil, 27 de Febrero del 2017

TECNOLOGÍA AVANZADA DEL ECUADOR. TECNOAV C. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 de Diciembre del 2016

ACTIVOS	NOTAS	2016		2015	
		USD	%	USD	%
<u>CORRIENTES</u>	-	-	-	-	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	-	427.307,00	18,89	194.026,00	7,02
CUENTAS POR COBRAR	7	827.368,00	36,57	1.993.770,00	72,12
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	0,00	0,00	750,00	0,00
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO	-	0,00	0,00	12.611,00	0,46
IMPUESTOS RETENIDOS	-	168.107,00	7,43	183.712,00	6,65
INVENTARIOS	-	609.878,00	26,97	119.650,00	4,33
SEGUROS CONTRATADOS	-	8.931,00	0,39	7.911,00	0,31
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	-	2.041.591,00	90,25	2.512.430,00	90,88
<u>ACTIVO NO CORRIENTES</u>	-	-	-	-	-
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	9	679.759,00	30,05	664.948,00	24,05
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS	20	-528.615,00	-23,37	-481.548,00	-17,42
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES	-	151.144,00	6,68	183.400,00	6,63
OTROS ACTIVOS	-	69.492,00	3,07	68.532,00	2,49
TOTAL ACTIVOS	-	2.262.227,00	100	2.764.362,00	100
PASIVOS	-	2016		2015	
	-	USD	%	USD	%
<u>CORRIENTES</u>	-	-	-	-	-
CUENTAS POR PAGAR	-	1.430.291,00	63,23	1.801.870,00	65,18
PROVISIONES SOCIALES	-	15.457,00	0,68	16.074,00	0,58
RETENCIONES POR PAGAR	-	27.192,00	1,20	112.890,00	4,08
RETENCIONES DEL IVA POR PAGAR	-	34.375,00	1,52	88.587,00	3,2
IVA POR PAGAR	-	31.732,00	1,40	10.674,00	0,39
PARTICIPACION TRABAJADORES	-	0,00	0,00	43.984,00	1,59
IESS POR PAGAR	-	18.628,00	0,82	15.827,00	0,57
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES	-	1.557.675,00	68,85	2.089.906,00	75,59
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>	-	-	-	-	-
PROVISION JUBILACION PATRONAL	-	105.062,00	4,64	82.751,00	3
PROVISION BONIFICACION POR DESAHUCIO	-	28.408,00	1,26	19.404,00	0,7
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES	-	133.470,00	5,90	102.155,00	3,7
TOTAL DE PASIVOS	-	1.691.145,00	74,75	2.192.061,00	79,29
<u>PATRIMONIO</u>	-	-	-	-	-
CAPITAL SOCIAL	-	10.000,00	0,44	10.000,00	0,37
RESERVA LEGAL	14	60.971,00	2,7	51.251,00	1,86
RESERVA FACULTATIVA	-	22.501,00	0,99	22.501,00	0,81
RESERVA POR REVALORIZACION PATRIMONIO	-	13.930,00	0,62	13.930,00	0,5
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION 1ERA. VEZ NIIF	-	219,00	0,01	219,00	0,01
GANANCIAS ACUMULADAS	-	464.679,00	20,54	474.399,00	17,13
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-	-1.218,00	-0,05	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO	-	571.082,00	25,25	572.300,00	20,71
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	-	2.262.227,00	100	2.764.362,00	100

LAS NOTAS ADJUNTAS FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.


MARCEL MENSCH KOCKEN
GERENTE GENERAL


EC. SALOMON BAYAS GUEVARA
CONTADOR PÚBLICO #1732

TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C. LTDA.

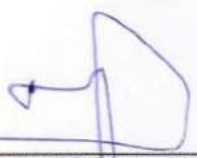
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	NOTAS	2016		2015	
		US\$	%	US\$	%
<u>VENTAS</u>	-	3.164.363,00	100	5.042.842,00	100
TOTAL DE INGRESOS	-	3.164.363,00	100	5.042.842,00	100
<u>COSTO DE VENTAS</u>	-	-	-	-	-
INV. INICIAL	-	119.650,00	-	226.119,00	-
IMPORTACIONES	-	129.073,00	-	299.793,00	-
COMPRAS	-	1.662.655,00	-	2.236.253,00	-
TOTAL DISPONIBLE	-	1.911.378,00	-	2.762.165,00	-
INV. FINAL	-	609.878,00	-	-119.650,00	-
TOTAL COSTO DE VENTAS	-	1.301.500,00	-	2.642.515,00	-
UTILIDAD EN OBRAS	-	1.862.863,00	-	2.400.327,00	-
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>	-	-	-	-	-
SUELDOS	-	656.019,00	35,19	621.932,00	29,52
BENEFICIOS SOCIALES	17	244.761,00	13,13	230.342,00	10,93
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	18	52.346,00	2,82	58.987,00	2,80
OTROS GASTOS	19	859.558,00	46,11	1.129.773,00	53,62
DEPRECIACION	20	51.396,00	2,75	66.067,00	3,13
TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS	-	1.864.080,00	100	2.107.101,00	100
UTILIDAD ANTES DEL 15 % PART. TRABAJADORES	-	-1.218,00	-	293.226,00	-
15% PART. TRABAJADORES	-	0,00	-	43.984,00	-
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO RENTA	-	-1.218,00	-	249.242,00	-
IMPUESTO A LA RENTA	15	0,00	-	54.833,00	-
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	-	-1.218,00	-	194.409,00	-

LAS NOTAS ADJUNTAS FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.


MARCEL MENSCH KOCKEN
GERENTE GENERAL


EC. SALOMON BAYAS GUEVARA
CONTADOR PÚBLICO #1732

TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SOCIAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Detalle	Patrimonio social	Capital social	Reserva legal	Reserva de facultativa	Reserva por revalorización patrimonio	Utilidades años anteriores	Adopción niif	Utilidad o pérdida del ejercicio
Saldos a Diciembre 31 del 2015	572.300	10.000	51.251	22.501	13.930	279.990	219,00	194.409
Transacciones 2016								
Transferencia utilidad ejercicio						194.409		-194.409
Transferencias de las respectivas cuentas			9.720			-9.720		
Dividendos declarados								
Utilidad años anteriores								
Utilidad neta del ejercicio	-1.218							-1.218
Saldos a Diciembre del 2016	571.082	10.000	60.971	22.501	13.930	464.679	219,000	-1.218


MARCEL MENSCH KOCKEN
GERENTE GENERAL


EC. SALOMON BAYAS GUEVARA
CONTADOR PÚBLICO #1732

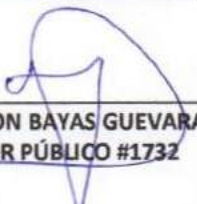
TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

DETALLE	US\$
1. FLUJO DE EFECTIVO EN OPERACIONES:	
Utilidad Neta (perdida)	-1.218,00
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD CON LOS RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Depreciaciones	51.396,00
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS-	
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar	1.166.402,00
Disminución (Aumento) en otras cuentas por cobrar	750,00
Disminución (Aumento) en inventarios	-490.228,00
Disminución (Aumento) en seguros contratados	-1.020,00
Disminución (Aumento) en Impuesto A La Renta	12.611,00
Disminución (Aumento) en IVA	15.605,00
Aumento (Disminución) en otros activos	-960,00
Disminución (Aumento) en Cuentas Por Pagar Comerciales	-371.579,00
Disminución (Aumento) en provisiones sociales	15.457,00
Disminución (Aumento) en retenciones por pagar	-85.698,00
Disminución (Aumento) en gastos acumulados	-16.074,00
Aumento (Disminución) en Retención De IVA	-54.212,00
Aumento (Disminución) en iva por pagar	21.058,00
Aumento (Disminución) Otros Pasivos Corrientes	-41.183,00
Aumento (Disminución) en provision jubilación patronal	22.311,00
Aumento (Disminución) en provision bonificación por desahucio	9.004,00
FLUJO NETO EN OPERACIONES	252.422,00
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Disminución (Aumento) en muebles y enseres	5.270,00
Disminución (Aumento) en equipo de computación	12.922,00
Disminución (Aumento) en equipo de oficina	942,00
FLUJO NETO EN INVERSIONES	19.134,00
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aumento (Disminución) En Reserva legal	9.720,00
Aumento (Disminución) en ganancias acumuladas	-9.720,00
Aumento (Disminución) en utilidad o pérdida del ejercicio	-1.218,00
FLUJO NETO EN FINANCIAMIENTO	-1218,00
Aumento neto en Caja y Bancos e Inver- siones Temporales	233.281,00
4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS E INVERSIONES TEMPORALES:	
Saldo al Inicio del Año	194.026,00
Saldo al final del año	427.307,00

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.


MARCEL MENSCH KOCKEN
GERENTE GENERAL


EC. SALOMON BAYAS GUEVARA
CONTADOR PÚBLICO #1732

TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1.- DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA:

Se la constituyó legalmente como compañía Limitada, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador el día 31 de Mayo de 1989.

NOTA 2.- OPERACIONES:

Sus principales actividades son:

Venta al por menor de programas informáticos.

NOTA 3.- BASES DE PRESENTACIÓN:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB (Internacional Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado nuevas normas, así como también enmiendas, mejoras e interpretaciones a las NIIF existentes que no han entrado en vigencia y que la compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>NORMA</u>	<u>TEMA</u>	<u>APLICACIÓN OBLIGATORIA PARA EJERCICIOS INICIADOS A PARTIR DE</u>
NIIF 2	Enmiendas relativas a la adquisición de una participación en una operación conjunta "Acuerdos Conjuntos"	1 de Enero 2016
NIC 16 Y 38	Enmiendas a estas Normas relacionadas con los métodos de depreciación y amortización	1 de Enero 2016
NIC 16 Y 41	Enmiendas a estas Normas relacionadas con las plantas (activo biológico) portadoras de frutos y su inclusión como parte del rubro "Propiedades, planta y equipo"	1 de Enero 2016
NIIF 10 Y NIC 28	Enmiendas relacionadas con la venta o la aportación de bienes entre una inversión y su asociado o negocio conjunto.	1 de Enero 2016

NIC 27	Enmienda que trata de la inclusión del método del valor patrimonial proporcional (VPP) para la valoración de inversiones	1 de Enero 2016
NIIF 14	Publicación de la Norma "Cuentas de Diferimiento de Actividades Reguladas"	1 de Enero 2016
NIIF 5	Mejoras que clarifica ciertos temas de clasificación entre activos	1 de Enero 2016
NIIF 7	Mejoras que modifican lo relacionado a las revelaciones de los contratos de servicios y las revelaciones requeridas para los estados financieros internos.	1 de Enero 2016
NIC 19	Mejoras que clarifican el modo de determinar la tasa de descuento para las obligaciones por beneficios post- empleo.	1 de Enero 2016
NIC 34	Mejoras que clarifican lo relacionado con la información revelada en el reporte interno y las referencias incluidas en el mismo.	1 de Enero 2016
NIC 1	Enmienda a la NIC 1, revelaciones relacionadas con materialidad, disgregación y subtotales, notas y otros resultados integrales.	1 de Enero 2016
NIIF 10, NIIF 12 Y NIC 28	Enmiendas a este grupo de Normas, que clarifican ciertos aspectos sobre la preparación y elaboración de estados financieros consolidados y acerca de la opción del método del valor patrimonial proporcional en entidades que no son entidades de inversión.	1 de Enero 2018
NIIF 15	Publicación de la Norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes", esta Norma reemplaza a la NIC 11 y NIC 11 Y NIC 18	1 de Enero 2018

Los Administradores de la compañía estiman que la adopción de las nuevas Normas y de las enmiendas, mejoras e interpretaciones a las NIIF existentes, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

UNIDAD MONETARIA

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda en curso legal adoptada en el Ecuador en el año 2000.

NOTA 4.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

A) EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Está formado por el efectivo en caja, por los depósitos en bancos y las inversiones de fácil liquidez en periodos menores a 12 meses.

B) CUENTAS POR COBRAR

Se presentan al valor razonable al cierre de cada ejercicio económico. Se reconoce un menor valor de las cuentas por cobrar si el saldo en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para cubrir las posibles pérdidas por incobrabilidad se creará la reserva para cuentas incobrables.

C) INVENTARIOS

Son conciliados mensualmente los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos.

Los inventarios son valuados al "Costo" o "Valor Neto de Realización", el que sea menor.

D) ACTIVOS NO CORRIENTES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los activos que se registren como Propiedades, Planta y Equipo serán aquellos que proporcionen un beneficio económico futuro, mediante su utilización, cuyo costo de adquisición sea mayor a doscientos dólares de los Estados Unidos de América (US\$200.00).

Las propiedades, planta y equipo estarán formados por los siguientes rubros y los años estimados de vida útil:

DESCRIPCION	VIDA UTIL AÑOS	DEPRECIACION ANUAL
Edificios	20	5%
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de computación	3	33.33%
Instalación	10	10%

VALUACION

Los Terrenos, Edificios, Maquinarias y Equipos y los Vehículos se registran al Valor Razonable mediante informes de peritos independientes calificados por la Superintendencia de Compañías.

Los demás elementos de Propiedad, Planta y Equipo se registran al Costo de adquisición.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, Planta y Equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integral, en el ejercicio económico que ocurre.

a) BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS - PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y PARA DESAHUCIO PATRONAL

PROVISION PARA JUBILACION

Constituyen las prestaciones sociales post-empleo como es la Provisión para Jubilación Patronal. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustará la Provisión para Jubilación Patronal, basándose en los cálculos de estudios actuariales realizados técnicamente por un consultor independiente.

PROVISION PARA DESAHUCIO

Las prestaciones sociales por Desahucio ocurren al término de la relación entre la Compañía y el trabajador. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustará la Provisión para Desahucio, basándose en los cálculos de estudios actuariales realizados técnicamente por un consultor independiente.

b) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se registran los ingresos por actividades ordinarias cuando se entrega los productos y servicios con los riesgos y beneficios económicos correspondientes. Si el cliente ha realizado el pago de la factura pero la Compañía no ha entregado el producto o el servicio, se contabilizará en el pasivo el valor recibido, una vez concluida la transacción de la venta se realiza la transferencia a la cuenta de ingresos.

c) PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LA UTILIDAD DE LA EMPRESA

Para la adecuada presentación del estado de resultados integral al cierre de cada ejercicio económico, el valor del 15% de participación laboral se registra de acuerdo a la nómina respectiva cargado a los respectivos centros de costos establecidos por la empresa.

NOTA 5.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman 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 pudiesen llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base consistente. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el periodo de la revisión y periodos futuros, según los efectos calculados y justificados.

Las estimaciones más relevantes se refieren al Deterioro de los Activos y a la estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipo.

NOTA 6.- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2016, incluye valores depositados en cuenta corriente del Banco Pacífico, Produbanco, Terrabank, con un saldo de US\$ 427.307,00

NOTA 7.- CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de Diciembre del 2016 registra un valor de:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por cobrar	907.337,00	2.053.138,00
(-) Provisión cuentas incobrables	79.969,00	59.367,00
Total	827.368,00	1.993.771,00

NOTA 8.- INVENTARIOS:

Al 31 de Diciembre del 2016 registra un valor de 609.878,00

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, los activos no corrientes muestran los siguientes movimientos:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Edificios	43.368,00	47.046,00
Vehículos	37.792,00	57.721,00
Muebles y enseres	20.512,00	18.375,00
Equipo de oficina	20.848,00	23.464,00
Equipo de computación	21.363,00	28.247,00
Instalación	7.261,00	8.548,00
Total	151.144,00	183.401,00

NOTA 10.- INVERSIONES PERMANENTES

No registra saldo al 31 de Diciembre del 2016

NOTA 11.- PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2016, los pasivos a largo plazo se presentan de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Provisión para Jubilación Patronal	105.062,00	82.751,00
Provisión para Bonificación por Desahucio	<u>28.408,00</u>	<u>19.404,00</u>
Total	133.469,00	102.154,00

PRESTAMOS BANCARIOS:

No registra saldo al 31 de Diciembre del 2016

NOTA 12.- CAPITAL

La Compañía tiene un capital social de 10,000.00 dólares de los Estados Unidos de América.

NOMINA DE SOCIOS	VALORES	
COSTA NEUMANE FERNANDO	US\$	100,00
GARCIA GRIMMER FERNANDO ENRIQUE	US\$	4.850,00
MARTINEZ BARACALDO YELENA LUCIA	US\$	100,00
MENSCH KOCKEN MARCEL HENRI	US\$	4.850,00
* MONCAYO PEÑAHERRERA WLADIMIR STALYN	US\$	100,00

Entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de los años 2016 y 2015 la Compañía no registra incremento en su capital social.

NOTA 13.- TRANSACCIONES CON SOCIOS

Durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2016, la compañía no registra transacciones de socios que afecten a cuentas de resultados.

NOTA 14.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a la Ley de Compañías, un mínimo del 5.00 % de la Utilidad Neta anual debe apropiarse a la cuenta de Reserva Legal hasta que ésta acumule por lo menos al 50.0 % del Capital Suscrito y Pagado. Esta Reserva Legal no es disponible para el reparto en efectivo a los socios, pero puede utilizarse para realizar aumentos del Capital Social.

En el período de enero 1 al 31 Diciembre del 2016 la Compañía registra incremento en la reserva legal de 9.720,00

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Reserva legal	60.971,00	51.251,00

NOTA 15.- IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a la Legislación Tributaria vigente, el impuesto a la renta para el ejercicio 2016 se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa del impuesto a la renta es del 12% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE- TRIBUTARIO.

DESCRIPCION	2016	2015
Utilidad antes del impuesto a la renta	-1.218,00	293.226,00
Menos: Participación Laboral	0,00	43.984,00
MAS: Gastos no Deducibles	0,00	0,00
Impuesto a la Renta Causado	0,00	54.833,00
Utilidad neta del ejercicio	-1.218,00	194.409,00

NOTA 16.- PARTIDAS CONTINGENTES

Al 31 de Diciembre del 2016, la compañía no registra activos ni pasivos contingentes.

NOTA 17.- BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de Diciembre del 2016, los beneficios sociales se presentan de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aporte patronal	72.791,00	68.825,00
Secap lece	6.529,00	6.172,00
Fondo de reserva	49.610,00	44.700,00
Décima tercera remuneración	54.727,00	51.842,00
Décima cuarta remuneración	16.877,00	16.093,00
Vacaciones	4.624,00	2.554,00
Liquidaciones	8.175,00	5.235,00
Jubilación patronal	22.311,00	24.126,00
Bonificación por desahucio	9.117,00	10.796,00
Total	244.761,00	230.342,00

NOTA 18.- IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Capital en giro	3.087,00	3.937,28
Cuerpo de bomberos	96,00	80,00
Impuesto a la salida de divisas	38.129,00	51.201,00
Cámara de comercio	570,00	570,00
Contribución solidaria	7.772,00	0,00
Junta de beneficencia	400,00	0,00
Universidad de Guayaquil	26,00	26,00
Superintendencia de compañías	2.267,00	3.173,00
TOTAL	52.346,00	58.987,00

NOTA 19.- OTROS GASTOS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Energía eléctrica	10.097,00	9.781,00
Correo electrónico, currier	1.378,00	1.601,00
Teléfono, base, celulares, móviles, internet.	31.047,00	31.295,00
Publicidad	5.987,00	22.797,00
Gastos de viajes, aéreo, bus, taxi, mov.	66.443,00	18.992,00
Estadía, hospedaje	32.872,00	9.896,00
Licencias de software	5.692,00	15.204,00
Tintas, torner, impresoras	2.908,00	6.144,00
Mant. Y reparación equipos	10.301,00	6.628,00
Mant. Y reparación instalación	4.506,00	8.835,00
Mant. Y reparación vehículos	22.807,00	27.560,00
Gasolina	16.540,00	15.732,00
Servicios de soporte	130.000,00	218.000,00
Entrenamiento a personal	29.131,00	45.819,00
Honorarios profesionales y comisiones	38.625,00	10.386,00
Comisiones	207.086,00	483.246,00
Honorarios de directorio	59.880,00	59.910,00
Alquiler de oficinas	26.561,00	25.938,00
Servicios bancarios, certific. Cheques	2.484,00	2.271,00
Suministros de oficinas	6.854,00	8.905,00
Gastos legales	15.437,00	9.733,00
Seguros, reaseguros, garantías bancarias	85.092,00	49.542,00
Provisión cuentas incobrables	20.602,00	20.604,00
Varios	27.228,00	20.954,00
Total	859.558,00	1.129.773,00

NOTA 20.- DEPRECIACION

La depreciación de Propiedad, Planta y Equipos se calcula usando el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil indicada.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Instalación	1.287,00	1.287,00
Equipo de computación	19.807,00	38.384,00
Muebles y enseres	3.138,00	2.211,00
Equipo de oficina	3.558,00	3.636,00
Vehículo	19.929,00	16.870,00
Edificio	3.678,00	3.678,00
Total	<u>51.396,00</u>	<u>66.067,00</u>

NOTA 21.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Costos y gastos	1.812.684,00
Depreciación	51.396,00
TOTAL	<u>1.864.080,00</u>

NOTA 22.- HECHOS SUBSECUENTES.

Hasta la fecha de emisión del informe por parte del auditor externo, no se han producido eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieran tener un efecto relevante en sus estados financieros.

NOTA 23.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración ha aprobado los estados financieros al 31 de Diciembre del 2016. Falta la aprobación de la Junta General Ordinaria de socios. La Gerencia estima que no habrá cambios en las cifras de los mismos.


MARCEL MENSCH KÖCKEN
GERENTE GENERAL


EC. SALOMON BAYAS GUEVARA
CONTADOR PÚBLICO #1732
RUC: 0902617125001