

CORESOLUTIONS S.A.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015**

CORESOLUTIONS S.A.

**DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015**

Contenido	Página
Dictamen de los Auditores Independientes	1
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultados Integral	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7

Siglas empleadas:

- IESS = Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA = Impuesto al Valor Agregado
NIIF's = Normas Internacionales de Información Financiera
R.O. = Registro Oficial
S.A. = Sociedad Anónima
SRI = Servicio de Rentas Internas
US\$ = Dólares de Estados Unidos de Norteamérica (redondeado)

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Directores de
CORESOLUTIONS S.A.
Cuenca, Ecuador

Informe Sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CORESOLUTIONS S.A.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's). Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en las auditorías realizadas. Las auditorías practicadas fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo a exposiciones erróneas e inexactas del carácter significativo que podrían presentarse en los estados financieros por fraude o error. Al evaluar el riesgo, el auditor considera los controles internos relevantes implementados en la Compañía, y la presentación razonable de sus estados financieros, a fin de determinar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Incluye también la evaluación de los

principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

Opinión

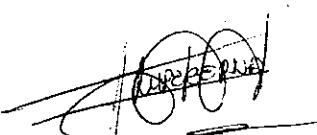
- En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **CORESOLUTIONS S.A.**, al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

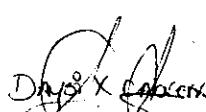
Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias

- De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de **CORESOLUTIONS S.A.**, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2016, conjuntamente con los anexos exigidos por el S.R.I.; consecuentemente las diversas obligaciones y declaraciones tributarias, podrían tener modificación al concluir la elaboración de tales anexos.

Auditores del Austro Astroaudi Cia. Ltda.

RNAE - No. 525


Lupe Bernal Muñoz
Gerente General


Daysi Cabrera Campoverde
Responsable de Auditoria

Cuenca, febrero 23 de 2017.

Nota: Este dictamen se debe leer en conjunto con los estados financieros y sus notas explicativas.

CORESOLUTIONS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015
EN US\$ DÓLARES

	NOTAS	2016	2015
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y sus equivalentes	B	918.831	676.507
Cuentas y documentos por cobrar, netas	C	773.636	833.482
Existencias	D	275.677	357.388
Pagos anticipados	E	62.878	55.149
Diferidos		5.860	6.165
		2.036.882	1.928.691
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Bienes	F	89.396	132.820
Otros activos		5.020	6.692
TOTAL ACTIVOS		2.131.298	2.068.203
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores	G	283.181	345.299
Anticipo de clientes	H	107.146	194.963
Obligaciones patronales	I	27.668	22.189
Participación trabajadores	R	84.409	54.955
Impuestos por pagar	J	181.186	91.987
Dividendos por pagar	K	187.127	305.450
Cuentas por pagar	L	28.377	22.131
		899.094	1.036.974
PASIVOS NO CORRIENTES			
Provisión jubilación patronal	M	117.186	84.325
Otras provisiones		0	7.593
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.016.280	1.128.892
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	N	150.000	150.000
Reserva Legal		184.917	184.917
Reserva Facultativa y Estatutaria		145.855	97.564
Resultados Acumulados		263.412	265.373
Resultados del ejercicio		370.834	241.457
		1.115.018	939.311
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2.131.298	2.068.203

Ing. Juan Carlos Jaramillo
 Gerente General


 Ing. Karina Abad Mosquera
 Contador General

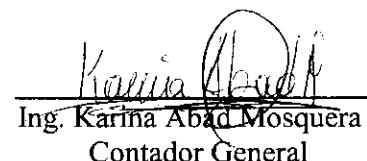
Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

CORESOLUTIONS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015
EN US\$ DÓLARES

	NOTAS	2016	2015
Ventas	O	4.773.614	3.793.053
Costo de Ventas	O	(3.409.816)	(2.708.029)
Utilidad bruta en ventas	O	1.363.798	1.085.024
Gastos en ventas	P	(461.228)	(481.642)
Gastos en administración	Q	(373.105)	(323.530)
Gastos generales		(20.033)	(9.859)
		(854.366)	(815.031)
Utilidad operacional		<u>509.432</u>	<u>269.993</u>
Otros ingresos y egresos no operacionales, neto		54.965	96.372
Utilidad antes de participaciones e impuestos		<u>564.397</u>	<u>366.365</u>
Menos: participación trabajadores	R	(84.409)	(54.955)
Menos: impuesto a la renta	R	(107.484)	(71.623)
Más: ingresos por impuestos a la renta diferido		(1.670)	1.670
Resultados del ejercicio		<u>370.834</u>	<u>241.457</u>



Ing. Juan Carlos Jaramillo
Gerente General



Ing. Karina Abad Mosquera
Contador General

CORESOLUTIONS S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015
EN U\$S DÓLARES

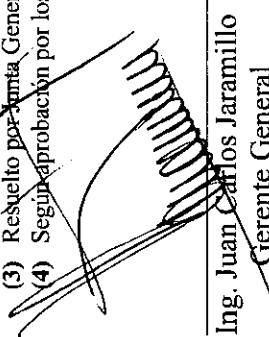
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldos, diciembre 31 del 2014	150.000	184.917	0	75.117	487.818	897.852
Transferencia de resultados 2014, a resultados acumulados				487.818	(487.818)	0
Apropiación de utilidades (1)				(97.564)	0	(199.998)
Distribución de utilidades a los socios (2)				(199.998)	241.457	241.457
Resultado del Ejercicio						
Saldos, diciembre 31 del 2015	150.000	184.917	97.564	265.373	241.457	939.311
Transferencia de resultados 2015 a resultados acumulados				48.291	241.457	(241.457)
Apropiación de utilidades (3)				(48.291)	0	0
Distribución de utilidades a los socios (4)				(195.127)	(195.127)	(370.834)
Resultado del Ejercicio						
Saldos, diciembre 31 del 2016	150.000	184.917	145.855	263.412	370.834	1.115.018

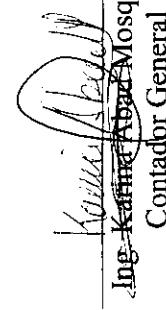
(1) Resuelto por Junta General Ordinaria y Universal de Accionistas del 27 de marzo de 2015.

(2) De conformidad con la aprobación de los accionistas en la repartición de utilidades, según Junta General Extraordinaria y Universal del 24 de diciembre de 2015.

(3) Resuelto por Junta General Ordinaria y Universal de Accionistas del 31 de marzo de 2016.

(4) Según aprobación por los accionistas para la repartición de utilidades, según Junta General Ordinaria y Universal del 23 de diciembre de 2016.


Ing. Juan Carlos Jaramillo
 Gerente General


Ing. Karina Abigail Mosquera
 Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

CORESOLUTIONS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015

	Notas	2016	2015
<i>Flujo de efectivo en actividades de operación</i>			
Utilidad neta		370.834	241.457
Ajuste por:			
Depreciación de bienes	F y Q	43.424	45.124
Provisión para jubilación patronal y desahucio	M y Q	33.236	2.402
Provisión cuentas incobrables	C y Q	7.555	7.222
Participación trabajadores	R	84.409	54.955
Provisión de impuesto a la renta	R	107.484	71.623
Provisión reembolso a clientes	P	0	7.593
Provisiones varias		0	1.777
Reversión jubilación patronal y desahucio		0	(11.328)
Impuesto Diferido		1.670	(1.670)
<i>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo</i>			
Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar		52.291	(116.198)
Disminución (Aumento) en existencias		81.711	(108.585)
(Aumento) Disminución en pagos anticipados		(7.729)	13.737
Disminución de otros activos		1.672	1.170
Disminución activo diferido		(1.365)	(6.165)
Disminución en proveedores y cuentas por pagar		(10.127)	(27.979)
(Disminución) Aumento en anticipos de clientes		(87.817)	78.845
Aumento (Disminución) en obligaciones patronales		5.479	(12.739)
Pago participación trabajadores		(54.955)	(109.815)
Pago impuesto a la renta		(71.623)	(134.467)
Pago por desahucio		(375)	0
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		555.774	(3.041)
<i>Flujos de efectivo en actividades de inversión</i>			
Venta de bienes		0	0
Adquisición de bienes	F	0	(1.309)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		0	(1.309)
<i>Flujos de efectivo en actividades de financiamiento</i>			
Distribución de dividendos		(313.450)	(179.620)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		(313.450)	(179.620)
<i>(Aumento) Disminución en Efectivo y sus Equivalentes</i>			
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Año		242.324	(183.970)
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año	B	676.507	860.477
		918.831	676.507

Ing. Juan Carlos Jaramillo.
 Gerente General

CORESOLUTIONS S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

Karma Abad Mosquera
 Contador General

CORESOLUTIONS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015

A. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

CORESOLUTIONS S.A., fue constituida en Cuenca el 19 de enero de 2004, mediante escritura pública celebrada en la Notaria Segunda e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 34 del 29 de enero del mismo año. Su actividad principal es la compraventa, comercialización, distribución, servicios técnicos y arriendo de equipos de computación.

El último incremento de capital fue realizado mediante escritura pública celebrada el 12 de septiembre de 2008 en la Notaria Segunda del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 609 el 1 de octubre del mismo.

Gobierno y Administración.- El Gobierno y la Administración de la empresa está a cargo de: la Junta de Accionistas como máxima autoridad; de acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías la Asamblea debe reunirse ordinariamente por lo una vez al año.

El Directorio como órgano directivo y administrativo está integrado por cinco miembros principales con sus respectivos suplentes elegidos por la Junta de Accionistas durando tres años en sus funciones.

El Gerente es el Administrador General de la empresa; es quien representa legal, judicial y extrajudicial, es la persona encargada de ejecutar las políticas emanadas por el Directorio.

Bases de Presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF's, y sus operaciones fueron registradas en sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades y equipos que son registrados a su valor razonable. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

Moneda de Presentación.- Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

Marco Legal Aplicable.- Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en inversiones líquidas, que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

Existencias.- Están valorados al costo promedio de adquisición que no exceden el valor neto de realización.

Las existencias se contabilizan a su costo de adquisición o a su valor neto de realización, si éste es inferior. Este costo incluye asimismo otros costos relacionados.

El valor neto de realización representa el precio estimado de venta en el curso normal de las actividades, menos los costos estimados para la realización de la misma y otros gastos de venta.

Bienes.-

- Medición en el momento del reconocimiento: Las partidas de los bienes se contabilizan inicialmente por su costo de adquisición.
- Los gastos de reparaciones y mantenimiento son imputados en los resultados en el período que se produce.
- Método de depreciación y vida útil. El costo de los bienes son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Vida Útil</u>
----------------	------------------

Equipo de computación	3 y 7 años
Vehículos	7 años

Ingreso por Ventas.- Se calcula al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar del bien o del servicio prestado, teniendo en cuenta el monto estimado por descuentos, rebajas o cualquier otra bonificación que la administración de la Compañía lo considere.

Costo de Ventas. Para su determinación se utiliza el sistema permanente de inventario, esto es, cuando se produce una venta se registra inmediatamente el costo de la mercadería vendida.

Reconocimiento de Costos y Gastos.- Son registrados por el método del devengado por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio.- Son registrados de conformidad con el estudio actuarial anual con cargo a resultados.

Participación a Trabajadores.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía distribuye entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuestos.

Impuesto a la Renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno (Art 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para los años 2014 y 2015, para sociedades.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

Partes Relacionadas.- Para su reconocimiento, la Compañía considera lo establecido en el artículo enumerado posterior al número 4 de Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Cambios en el Poder Adquisitivo de la Moneda Nacional.- El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana según lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, causó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos cinco años:

<u>Años</u>	<u>Inflación (%)</u>
2012	4,16
2013	2,70
2014	3,67
2015	3,38
2016	1,12

B. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen del efectivo y sus equivalentes es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja	250	250
Bancos (1)	632.851	420.565
Fondos de inversión (2)	285.730	255.692
Total	<u>918.831</u>	<u>676.507</u>

(1) Para el año 2016 y 2015, los depósitos monetarios son los siguientes:

<u>Institución</u>	<u>Cta.</u>	<u>Nº Cta.</u>	<u>Valor</u>	
			<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bco. Bolivariano	Cte.	4005010543	233.710	110.113
Bco. del Austro	Cte.	0600501143	140.245	119.048
Bco. del Pacífico	Cte.	7309678	256.472	184.764
Produbanco	Cte.	02074006254	0	1.095
Cooperativa JEP	Ahorros	406066308401	2.424	5.505
Coopera Ltda.	Ahorros	129596	0	40
			<u>632.851</u>	<u>420.565</u>

(2) A diciembre 31 de 2016 y 2015, corresponden a las inversiones mantenidas en las siguientes instituciones financieras, como sigue:

Institución	Nro. Doc.	Tasa	Fecha Emisión	Fecha Vencimiento	2016
Banco Bolivariano C. A.	04001DPV012824-4	3,50%	29-dic-16	30-mar-17	100.000
Cooperativa JEP	055080082635	5,00%	08-dic-16	06-ene-17	185.730
Total					<u>285.730</u>

Institución	Nro. Doc.	Tasa	Fecha Emisión	Fecha Vencimiento	2015
Banco Bolivariano C. A.	04001DPV012003-4	6,00%	30-dic-15	30-mar-16	101.486
Diners Club del Ecuador	2563244	6,00%	28-dic-15	29-mar-16	154.206
Total					<u>255.692</u>

C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR, NETAS

Un resumen de cuentas y documentos por cobrar es como sigue:

		2016	2015
Clientes	(1)	468.107	538.224
Anticipo a proveedores	(2)	299.389	301.968
Otras cuentas por cobrar	(3)	35.450	15.045
		802.946	855.237
(-) Provisión cuentas incobrables (4)		(29.310)	(21.755)
Total		<u>773.636</u>	<u>833.482</u>

(1) Para los años 2016 y 2015, las cuentas por cobrar es como sigue:

	2016	2015
Créditos por vencer	11.552	54.929
Créditos vencidos	456.555	483.295
Total	<u>468.107</u>	<u>538.224</u>

(2) En el 2016 y 2015 están conformados por: Arq. Ullauri Donoso Claudio US\$ 299.000 valor estático proveniente de la Escritura Promesa de Compraventa celebrada el 31 de agosto de 2012, donde funciona la compañía por el total de US\$ 300.000, Austroaudi Cía. Ltda. US\$ 0 y US\$ 1.000; Nobitacell Telecomunicaciones S.A. US\$ 0 y US\$ 1.598,80 y Otros por el valor de US\$ 389,04 y US\$ 368,84 respectivamente.

- (3) En los años 2016 y 2015, estuvieron constituidos por Anticipos a empleados de la institución por US\$ 7.962,90 y US\$ 15.044,97 respectivamente; en tanto que para el mes de julio del 2016, se generó un pago del Impuesto al Valor Agregado en exceso por \$ 27.486,67 mismo que corresponde a una factura anulada la cual fue declarada en el mes señalado, este valor se encuentra pendiente de devolución por parte de la Administración Tributaria bajo el Trámite No. 101012016036529.
- (4) Durante los años 2016 y 2015, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue como sigue:

	2016	2015
Saldo inicial, enero 1	21.755	14.533
Menos castigos (Nota Q)	0	(94)
Provisión (Nota Q)	7.555	7.316
Saldo final, diciembre 31	29.310	21.755

D. EXISTENCIAS

Durante los años 2016 y 2015, un resumen de las existencias fue como sigue:

	2016	2015
Saldo Inicial, 1 enero	357.388	248.803
Adiciones	3.328.105	2.599.443
Ventas	(3.409.816)	(2.490.858)
Saldo Final, 31 diciembre	275.677	357.388

E. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de pagos anticipados, es como sigue:

	2016	2015
Retenciones en la fuente realizada por clientes	62.878	46.337
Crédito tributario del IVA	0	8.812
Total	62.878	55.149

F. BIENES

El movimiento de los bienes e instalaciones durante los años 2016 y 2015, es como sigue:

	Saldo Inicial 01-ene-2016	Adiciones	Bajas	Saldo Final 31-dic-2016
Equipo de computación	61.130	0	(37.129)	24.001
Vehículos	211.347	0	0	211.347
	<u>272.477</u>	<u>0</u>	<u>(37.129)</u>	<u>235.348</u>
Menos: Depreciación Acumulada	(139.657)	(43.424)	37.129	(145.952)
Total	<u>132.820</u>	<u>(43.424)</u>	<u>0</u>	<u>89.396</u>

	Saldo Inicial 01-ene-2015	Adiciones	Saldo Final 31-dic-2015
Equipo de computación	59.821	1.309	61.130
Vehículos	211.347	0	211.347
Total Activos	<u>271.168</u>	<u>1.309</u>	<u>272.477</u>
Menos: Depreciación Acumulada	(94.533)	(45.124)	(139.657)
Total	<u>176.635</u>	<u>(43.815)</u>	<u>132.820</u>

La baja de los activos fijos corresponden aquellos activos que culminaron su vida útil, dichos bienes no se encuentran dados en garantía y están a nombre de la compañía.

G. PROVEEDORES

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

	2016	2015
Licencia on Line Lolcom S.A.	177.172	0
Avnet Technology Solutions	61.952	224.086
Inacorp S.A.	29.001	105.040
Hawa Solutions Cía. Ltda.	6.204	0
Banco Bolivariano C.A.	3.288	2.560
Auditores del Austro Austroaudi Cía. Ltda.	2.657	0
Sanjines Velarde Raúl Antonio	0	2.300
Aig Metropolitana Cía. De Seguros	0	6.751
Otros (menores a US\$1.100)	2.907	4.562
Total	<u>283.181</u>	<u>345.299</u>

H. ANTICIPOS DE CLIENTES

Durante el año 2016 pertenecen a los valores entregados por los clientes ante futuras compras realizadas a la compañía tal como sigue: Cooperativa de Ahorro y Crédito Señor de Girón por el valor de US\$ 44.670, Importadora Tomebamba en US\$ 19.203, Embotelladora Azuaya S.A. por US\$ 19.161,72; el Consorcio CE Balzay por US\$ 9.650,88, Cooperativa de Ahorro y Crédito La Merced Ltda., en US\$ 7.827,50,

CORESOLUTIONS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

la Coordinación Zonal 6 – Salud en US\$ 5.403 y finalmente Lácteos San Antonio C.A., por un monto de US\$ 1.230.

En tanto que durante el año 2015, estos anticipos correspondieron a los siguientes clientes: la Corporación Eléctrica del Ecuador CELEC EP por US\$ 139.049, la Empresa Eléctrica Regional Centro Sur C.A. en US\$ 24.959, Lácteos San Antonio C.A. en US\$ 23.674,55 y finalmente Las Fragancias Cía. Ltda. por US\$ 7.280

I. OBLIGACIONES PATRONALES

El movimiento de esta cuenta, es como sigue:

	Saldo Inicial al 01-ene-16	Pagos	Provisión	Saldo Final al 31-dic-16
Aporte Patronal	13.415	(52.110)	57.304	18.609
Préstamos IESS	1.914	(23.038)	23.014	1.890
Fondos de Reserva	787	(39.687)	39.553	653
SECAP-IECE	1.203	(4.280)	4.746	1.669
Décimo tercer sueldo	2.510	(24.306)	24.355	2.559
Décimo cuarto sueldo	2.360	(5.901)	5.829	2.288
Total	22.189	(149.322)	154.801	27.668

	Saldo Inicial al 01-ene-15	Pagos	Provisión	Saldo Final al 31-dic-15
Aporte Patronal	25.444	(59.744)	47.715	13.415
Préstamos IESS	1.558	(21.382)	21.738	1.914
Fondos de Reserva	675	(34.015)	34.127	787
SECAP-IECE	2.282	(5.327)	4.248	1.203
Décimo Tercer Sueldo	2.702	(24.287)	24.095	2.510
Décimo Cuarto Sueldo	2.267	(5.310)	5.403	2.360
Total	34.928	(150.065)	137.325	22.189

J. IMPUESTOS POR PAGAR

Un resumen de impuestos por pagar, es como sigue:

	2016	2015
Impuesto a la Renta	107.484	71.623
Impuesto por pagar	73.702	20.364
Total	181.186	91.987

K. DIVIDENDOS POR PAGAR

En el transcurso del período auditado fueron liquidados la totalidad de las utilidades correspondientes al año 2013, y una parte de las utilidades del año 2014, quedando como pendiente de pago el 50% de las utilidades del año en mención cuyo valor es de US\$ 195.127,09 según Acta de Junta General Universal de Accionistas celebrada el 23 de diciembre del 2016, en la que se resolvió dicha repartición entre los accionistas.

Al cierre del año 2015, queda pendiente de pago el 32% de las utilidades del año anterior, así como también el 20% restante de la utilidades del año 2013, y como cancelaciones efectuadas en ese período fueron las resueltas en Junta General Extraordinaria y Universal de diciembre del 2014, por la repartición del 80% de los dividendos del año 2013.

L. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar, es como sigue:

	2016	2015
Comisiones por pagar	11.306	8.984
Aporte Personal IESS	15.772	11.370
Otros	1.299	1.777
Total	28.377	22.131

M. PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL

El movimiento de esta cuenta, es como sigue:

	Jubilación patronal	Bonificación desahucio	Total
Saldo libros, 1/ene/2015	52.843	40.408	93.251
Reversión de provisiones (trabajadores)	0	(6.728)	(6.728)
Reversión de provisiones (trabajadores mayores a 10 años)	(4.600)	0	(4.600)
Provisiones (trabajadores menores a 10 años)	2.402	0	2.402
Saldo libros, 31/dic/2015	50.645	33.680	84.325
Provisiones	21.248	11.988	33.236
Pagos		(375)	(375)
Saldo libros, 31/dic/2016	71.893	45.293	117.186

N. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía está constituido por ciento cincuenta mil acciones participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una, distribuidas así:

	%	2016	2015
Juan Carlos Jaramillo Palacios	55%	82.500	112.500
Juan Carlos Jaramillo Vásquez	20%	30.000	0
Rafael Hernán Gavilanes	25%	37.500	37.500
Total		150.000	150.000

O. VENTAS, COSTO DE VENTAS Y UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

El origen y su acumulación durante los años 2016 y 2015, fue como sigue:

	2016	2015
Ventas Brutas		
Servicios	224.393	198.675
Mercaderías	4.838.840	3.819.646
(-) Descuentos y devoluciones	(289.619)	(225.268)
Ventas Netas	4.773.614	3.793.053
(-) Costo de Ventas	3.409.816	2.708.029
(+) Inventario Inicial	357.388	248.803
(+) Compras	3.330.662	3.964.763
(-) Descuentos y devoluciones	(2.557)	(1.148.149)
(-) Inventario Final	(275.677)	(357.388)
Utilidad Bruta en Ventas	1.363.798	1.085.024

P. GASTOS EN VENTAS

Durante los años 2016 y 2015, fueron causados como sigue:

	2016	2015
Sueldos y Salarios	268.030	260.886
Beneficios Sociales	93.896	91.699
Comisión en Ventas	71.351	53.973
Gastos de Gestión	7.097	2.106
Viajes	5.635	9.548
Servicios y Seguros Contratados	5.535	6.132
Promoción y Publicidad	2.913	1.590
Instalaciones y mantenimientos	2.420	2.584
Otros gastos	1.701	763

Capacitación	1.559	2.692
Fletes	1.091	1.036
Accesorios	0	38.252
Servicios Básicos	0	1.613
Reembolsos a Clientes	0	7.593
Mantenimiento de equipo y vehículos	0	1.175
Total	461.228	481.642

Q. GASTOS EN ADMINISTRACIÓN

Durante los años 2016 y 2015, fueron causados como sigue:

	2016	2015
Sueldos y Salarios	137.604	95.487
Mantenimiento de equipo y vehículos	43.564	48.145
Depreciaciones (Nota F)	43.424	45.124
Servicios contratados y Seguros	22.335	34.397
Beneficios Sociales	33.915	23.889
Viajes	16.433	18.799
Servicios Básicos	16.001	17.176
Capacitación	6.524	11.554
Otros	5.957	10.892
Provisión Incobrables (Nota C)	7.555	7.222
Agasajo navideño y gastos de personal	1.031	2.895
Jubilación Patronal y Desahucio (Nota M)	33.236	2.402
Multas y contribuciones	563	2.398
Gasto de Gestión	835	1.497
Útiles de oficina	3.810	926
Fletes	318	504
Donaciones y regalos	0	223
Total	373.105	323.530

R. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

A diciembre 31 de 2016 y 2015, el cálculo para determinar la participación de trabajadores y el impuesto a la renta, fue como sigue:

	2016	2015
Utilidad antes de participaciones e impuestos	562.728	366.365
(-) 15% participación trabajadores	(84.409)	(54.955)
(+) Gastos no deducibles	17.839	6.557
(-/-) Provisiones Impuestos Diferidos	(7.593)	7.593
Utilidad gravable	488.565	325.560
Impuesto a la renta	107.484	71.623

T. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Mediante Resolución NAC-DGERCGC10-00139 (R.O. No. 188 de mayo 7 del 2010) el SRI dispuso que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, presentarán a sus auditores externos para que ellos emitan informe de obligaciones tributarias previa revisión de los anexos y cuadros referentes a información tributaria de acuerdo a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. El plazo de presentación del mencionado informe es hasta julio 31 del 2017.

A la fecha la empresa está preparando los anexos tributarios a la que está obligada a presentar.

Hasta la fecha de conclusión de la auditoría (febrero 23 de 2017), el SRI no ha realizado revisión tributaria a la compañía, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago, ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.

T. CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo dispuesto en el Reglamento sobre requisitos mínimos que deben contener los informes de auditoría externa vigente desde el 23 de abril del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos, pasivos contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre del 2016, no existen estas cuentas que hayan sido reportadas por la administración.

Eventos posteriores.-Entre diciembre 31 del 2016 (fecha de cierre de los estados financieros) y febrero 23 de 2017 (fecha de conclusión de la auditoría) no ha existido eventos importantes que revelar, que pudieran tener efecto sobre los estados financieros,

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes. Aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía por tal razón no están reveladas.