

BOLSA DE VALORES DE GUAYAQUIL S.A. BVG

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- Operaciones:

La Bolsa de Valores de Guayaquil, fue transformada a corporación civil sin fin de lucro en 1994. Fue constituida en 1969 en la ciudad de Guayaquil como Bolsa de Valores de Guayaquil S.A.

Los miembros de la bolsa de valores son las casas de valores autorizadas por la Superintendencia de Compañías que fueron admitidas como tales, luego de cumplir los requisitos previsto en el estatuto y reglamentos de la respectiva bolsa, entre los que constaba el de ser propietario de una cuota patrimonial de esa bolsa.

A partir del 25 de mayo de 1999, la Corporación inicio sus operaciones de Subasta Serializada e Interconectada para las inversiones y compraventa de activos financieros que realicen las instituciones del sector público. En esta subasta serializada e interconectada las comisiones se comparten por igual entre la Bolsa e Valores de Guayaquil y Quito, resuelto por el Consejo Nacional de Valores según reglamento expedido en Registro Oficial No. 322 del 21 de mayo de 1998.

Desde el 31 de julio del 2004, el proceso de compensación y liquidación de operaciones bursátiles lo realiza el Deposito Centralizado de Compensación y Liquidación de Valores S.A. DECEVALE.

Con fecha 31 de diciembre del 2008, se promulgo la Ley de Creación de la Red de Seguridad Financiera que elimina la obligatoriedad del sector público de realizar la compraventa de activos financieros entre instituciones públicas a través de las Bolsas de Valores.

Bolsa de Valores de Guayaquil tiene como asociadas a las compañías Deposito Centralizado de Compensación y Liquidación de Valores DECEVALE S.A. en las que es propietaria del 49.99% y en REDEVAL Red de Mercado de Valores S.A. el 50% en el 2015 y 2016.

El 6 de noviembre del 2013 la Corporación cedió el 50% de las acciones de Redeval a la Bolsa de Valores Quito.

En la ciudad de Guayaquil, capital de la provincia del Guayas, Republica del Ecuador 13 del julio 2016, conste la transformación de la Bolsa de Valores de Guayaquil de Corporación Civil sin fines de lucro a Sociedad Anónima.

3.- Cuentas por Cobrar

Un detalle de las cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es el siguiente:

2.- Documentos y cuentas por cobrar de actividades ordinarias

Un detalle de los documentos y cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es el siguiente:

	2015	2016
Intereses sobre inversiones	25,419,49	57,420,68
Comisiones por servicios bursátiles	71,81	40,27
Servicios bursátiles	163,907,74	-
Operaciones Servicios Bursátiles	-	322,96
Funcionarios y empleados	91,255,21	92,137,91
Otros	68,76	399,91
	<u>280.723,01</u>	<u>150.321,73</u>

3.- Cuentas y Documentos a Cobrar a Terceros

Un detalle de las cuentas por cobrar terceros al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	2015	2016
Servicios a clientes	47.775,63	69.774,39
Anticipo XIII Sueldo	2.165,79	10.355,38
Anticipo XIV Sueldo	300,00	0,00
Anticipo Bono de Eficiencia	-	2.048,25
Casas de valores	4.613,83	-
Casas Comerciales Claro	-	533,83
Anticipo quincena al personal	430,00	7.110,77
Decevalfe S.A.	-	264,81
DCV- Banco Central	-	15,01
	<u>55.285,25</u>	<u>90.102,44</u>

4.- Propiedad, Planta y Equipo:

El movimiento de Muebles y Equipos al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

H.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Un detalle de Propiedad Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO AL 01/01/2016	COMPRAS/ ADICIONES	AJUSTES	SALDO AL 31/12/2016
COSTOS				
Edificios	1.036.611,81	18.598,31	64262,87	1.119.472,99
Maquinarias, Equipos	47.594,84	981,41	-	48.576,25
Muebles y Enseres	38.486,58	3.196,09	-	41.682,67
Equipos de Computación	128.054,39	4.610,00	-	132.664,39
Vehículo	60.901,87	-	-	60.901,87
Instalación	63.559,26	1.404,20	-64.963,46	-
Repuestos y Herramientas	371,00	-	-	371,00
TOTAL COSTO	<u>1.375.579,75</u>	<u>28.790,01</u>	<u>-700,59</u>	<u>1.403.669,17</u>
DEPRECIACION				
Edificios	-	-59.729,80	-52.055,95	-87.785,75
Maquinarias, Equipos	-29.381,65	-3.725,94	-	-33.107,59
Muebles y Enseres	-20.768,75	-3.116,94	35,98	-23.849,71
Equipos de Computación	-101.937,91	-13.656,44	-	-115.594,35
Vehículo	-17.458,54	-12.180,36	-	-29.638,90
Instalación	-28.325,34	-3.531,90	31.857,04	-
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	<u>(197.871,99)</u>	<u>(91.941,38)</u>	<u>(162,93)</u>	<u>(289.976,30)</u>
TOTAL ACTIVO Fijo	<u>1.177.707,76</u>	<u>(63.151,37)</u>	<u>(863,52)</u>	<u>1.113.692,87</u>

5.- Cuentas por Pagar:

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es el siguiente:

AA. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de cuentas por pagar al 31 de diciembre 2016 y 2015 es el siguiente:

	2015	2016
Cuentas y documentos por pagar	600,00	152,25
Deudas sector no financiero	3.735,24	2.336,61
Obligaciones financieras	82.094,49	4.239,17
	<u>86.429,73</u>	<u>6.728,03</u>

EE. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la Administración Tributaria	(1)	143.040,96	35.059,63
Impuesto a la renta Pagar del Ejercicio		-	13.280,31
Con el IESS	(2)	13.819,00	17.391,17
Por Beneficios de Ley Empleados	(3)	103.567,73	62.700,70
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio		-	8.708,27
		<u>260.427,69</u>	<u>137.140,08</u>

6.- Otras Obligaciones Corrientes:

El movimiento de Gastos Acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

1.- Con la Administración Tributaria

Retención en la Fuente	120.964,16	27.478,71
Retención IVA	22.076,80	7.580,92
	<u>143.040,96</u>	<u>35.059,63</u>

2.- Con el IESS

Aportes y descuentos al IESS	15.644,86	16.105,64
Fondos de Reserva	-1.825,86	1.285,53
	<u>13.819,00</u>	<u>17.391,17</u>

3.- Por Beneficio de Ley a Empleados

Décimo tercer sueldo	3.097,21	4.457,01
Décimo cuarto sueldo	6.485,90	6.081,70
Vacaciones	91.219,43	51.776,92
Sanciones y multas	2.765,19	385,07
	<u>103.567,73</u>	<u>62.700,70</u>

7.- Provisiones:

El movimiento de las provisiones efectuadas de la compañía durante el año 2015 y 2016:

II PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2015	2016
Bonificación por Desahucio	236.177,11	233.681,10
Jubilación y liquidación	271.752,33	253.553,48
	<u>507.929,44</u>	<u>487.234,58</u>

8.- Capital Social:

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2015	TRANSFERENCIA CAPITAL SOCIAL	UTILIDADES ACUMULADAS	SALDO AL 31/12/2016
PATRIMONIO NETO				
Capital				-
Capital Suscrito o Asignado				5.849.655,00
Fondo Patrimonial	1.034.355,60	(1.034.355,60)		-
Superavit por 1era Revaluación de Propiedades	306.070,43	(306.070,43)		-
Superavit por 2da Revaluación de Propiedades	182.452,51	(182.452,51)		-
Superavit por Revaluación Edif. Toos	325.020,24	(325.020,24)		-
Ganancias Acumuladas	5.296.319,73	5.566.364,95	(4.001.776,86)	1.564.588,09
Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por primera vez NIIF	-1.564.588,09	-	-	-1.564.588,09
Ganancia del Periodo 2015	270.045,22	(270.045,22)		-
Ganancia del Periodo 2016	-	-		-
Varios	-	-		36.066,52
TOTAL PATRIMONIO NETO	<u>5.849.675,64</u>	<u>3.448.420,95</u>	<u>-4.001.776,86</u>	<u>5.885.721,52</u>