

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Comparativas con saldos al 31 de diciembre de 2015
(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

CARLOS GUARDERAS BARBA MONITOREO CÍA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito, mediante escritura pública otorgada por el Notario Décimo Séptimo del Cantón, Dr. Remigio Poveda Vargas, el 20 de junio de 1997.

Con fecha 9 de octubre del 2010, mediante escritura elevada ante el Notario Vigésimo Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito, Dr. Sebastián Valdivieso Cueva, se realiza la fusión por absorción de la compañía CARLOS GUARDERAS BARBA MONITOREO CÍA. LTDA. (ABSORBENTE) y la compañía C.G.B. ELECTRONICA CÍA.LTDA. (ABSORBIDA), dejando expresa constancia que la compañía absorbente y subsistente es CARLOS GUARDERAS BARBA MONITOREO CÍA. LTDA.

Como consecuencia de la fusión, se aumenta el capital suscrito de la compañía CARLOS GUARDERAS BARBA MONITOREO CÍA. LTDA., en la suma de SIETE MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (US \$ 7.000,00), a fin de que luego de perfeccionado el aumento de capital, éste llegue a la suma de CATORCE MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (US \$ 14.000), dividido en siete mil participaciones sociales de dos dólares de los Estados Unidos de América cada una.

Con fecha 16 de mayo del 2016, se inscribió en el Registro Mercantil del Distrito Metropolitano de Quito, la escritura de Aumento de capital con reforma de Estatutos de Compañía de Responsabilidad Limitada (No Asociada), elevada ante la Notaria Segunda del Distrito Metropolitano de Quito, Dra. Paola Delgado Looz; el incremento de capital se resolvió realizarlo en forma proporcional al capital que cada uno de los socios posee en la compañía, mediante la capitalización de la cuenta Reserva Facultativa por la suma de OCHENTA Y SEIS MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (US \$ 86.000), consecuentemente el capital llega a la suma de CIEN MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (US \$ 100.000), dividido en cincuenta mil participaciones sociales de US \$ 2,00 cada una.

La Compañía tiene como objeto social, lo siguiente:

- a) La importación y exportación, comercialización, distribución e instalación de toda clase de equipos electrónicos de comunicación, radio, computación, software, circuito cerrado de televisión (CCTV) y equipos de alarma y seguridad para bancos, empresas, hogares, y vehículos.
- b) La importación, exportación, comercialización de equipos e implementos necesarios para la actividad del monitoreo de alarmas y equipos de seguridad que desarrollará la compañía.
- c) El monitoreo de sistemas de alarma y seguridad de bancos, empresas, hogares y vehículos.
- d) Formulación de proyectos de ingeniería eléctrica y electrónica, ingeniería de seguridad y en general toda actividad técnica en el ramo de la ingeniería que esté encaminada a cumplir con su objeto social.

NOTA 1 - OPERACIONES **(Continuación)**

- e) Ejercer la representación, agenciamientos y distribución de productos y servicios de empresas nacionales y extranjeras en líneas afines a su objeto social, como también la prestación de servicios a través de contratos de concesión.
- f) Intervenir en cualquier tipo de acto de comercio permitido por la Ley, con el propósito de cumplir sus objetivos y poder desarrollar plenamente sus actividades, incluyendo la prestación de servicios a través de contratos de mandato mercantil.
- g) Brindar asesoramiento técnico, comercial y financiero a toda clase de empresas o personas naturales, siempre y cuando esté dentro del marco de su objeto social y no rebase los campos de la asesoría, ni signifique captación de recurso de terceros o del público por tal motivo.

NOTA 2- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, (NIIF's/ Pymes).

2.2 Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía CARLOS GUARDERAS BARBA MONITOREO CÍA LTDA., al 31 de diciembre de 2016, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's/Pymes).

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Caja y Bancos

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5. Activos financieros

Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

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

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor.

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. El costo de ventas incluye los costos de compras aplicando el método de valuación del costo promedio.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de consumo en la operación de la Compañía.

2.7. Propiedad y equipo

2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.7.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, los edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada periodo.

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

Cualquier aumento en la revaluación de los edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

2.7.4 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<i>Propiedades y Equipo</i>	<i>Porcentaje de depreciación</i>
Muebles y Equipo de Oficina	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación	33.33%
Equipo de de Monitoreo	10%
Equipo de Comunicación	10%
Equipo de Seguridad	10%
Vehículos	20%
Edificios	5%

2.7.5 Retiro o venta de propiedades y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

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

2.8. Costos por préstamos

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el periodo en que se incurren.

2.9. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.10. Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

2.11. Beneficios a Empleados

2.11.1. Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. La Bonificación por desahucio se calcula de acuerdo a lo que dispone la normativa vigente.

2.11.2 Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devengó, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.13. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

NOTA 2- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES **(Continuación)**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.14. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere para las compañías limitadas que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.15. Reservas de capital

La Reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Socios. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los socios al liquidarse la Compañía.

NOTA 3- APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF's / Pymes).

La aplicación de las (NIIF's / Pymes) supone:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La Compañía ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera de manera uniforme desde el año 2012.

NOTA 4- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con (NIIF's / Pymes) requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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 podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsiguientes.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Caja chica	725	725
Bancos	73.245	194.931
Total efectivo y equivalentes al efectivo	<u>73.970</u>	<u>195.656</u>

Los saldos del efectivo y equivalentes al efectivo no se encuentran pignorados y representan recursos a la vista.

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Clientes / Usuarios	681.683	508.476
Personal de Oficina	762	0
Cuentas por cobrar	114.974	125.338
Cheques Devueltos	3.028	7.158
Reserva de Cuentas Incobrables	43.093	40.416
Total cuentas y documentos por cobrar no relacionados	<u>757.355</u>	<u>600.556</u>

La reserva de cuentas incobrables cubre los riesgos de incobrabilidad de las cuentas de clientes.

NOTA 7.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Inventario Alarmas	72.773	101.967
Inventario circuito Cerrado De Tv	94.577	71.533
Inventario control De Acceso	4.105	6.398
Inventario materiales Generales	5.570	14.344
Inventario en Proceso	116.510	119.244
Total inventarios	<u>293.535</u>	<u>313.487</u>

NOTA 7.- INVENTARIOS
(Continuación)

Se encuentra valorado al costo promedio. No existe obsolescencia ni deterioro en los items que constituyen los Inventarios; el inventario en proceso se liquidará en gran proporción durante el período siguiente.

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
IVA ventas	2	0
Retención IVA	12.806	19.163
Retención en la fte IR	8.908	43.654
Crédito tributario IR	30.203	0
Total activos por impuestos corrientes	51.919	62.817

Las cuentas por cobrar a la administración tributaria son compensadas mensualmente en las declaraciones de impuestos.

NOTA 9.- PROPIEDAD Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el detalle es como sigue:

ACTIVOS	<u>Saldo al 31</u> <u>Dic. 2015</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Saldo al 31</u> <u>Dic. 2016</u>
Edificios	436.898	0	0	0	436.898
Muebles Y Enseres	79.485	77	0	0	79.562
Equipos De Computacion	169.307	4.302	0	0	173.609
Equipos De Oficina	28.450	0	0	0	28.450
Equipos Monitores	6.016	0	0	0	6.016
Equipos Comunicacion	26.669	0	0	0	26.669
Vehiculos	292.355	0	-15.931	0	276.424
Equipos Seguridad	32.372	0	0	0	32.372
Total Propiedad Planta y Equipo	1.071.551	4.379	-15.931	0	1.059.999
Dep.acum. Edificios	245.543	21.845	0	0	267.388
Dep.acum.muebles Y Enseres	59.488	6.693	0	0	66.181
Dep.acum. Equipos De Computacion	166.933	3.952	0	0	170.885
Dep.acum.equipos De Oficina	18.880	2.461	0	0	21.341
Equipo de Monitores	0	602	0	0	602
Dep.acum. Equipos Comunicacion	26.669	0	0	0	26.669
Dep.acum. Vehiculos	289.089	0	-11.994	-682	276.424
Dep.acum. Equipos Seguridad	22.480	3.297	0	0	25.777
Total Depreciación Acumulada	829.082	38.850	-11.994	-682	855.266
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	242.469	-34.471	-3.947	682	204.733

NOTA 9.- PROPIEDAD Y EQUIPO
(Continuación)

Los activos fijos revelados en el balance son de propiedad de la compañía y se deprecian por el método lineal de acuerdo a las tasas de depreciación establecidas en la ley. No se encuentran pignorados en garantía de préstamos bancarios.

NOTA 10.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Pagos anticipados	28.337	15.599
Valores en tránsito	837	23.304
Anticipo de Viajes	1.050	3.934
Total otros activos	<u>30.225</u>	<u>42.837</u>

Los pagos anticipados y valores en tránsito se liquidan oportunamente con facturas de compras y servicios y con la liquidación de importaciones.

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Proveedores Locales	316.547	239.539
Proveedores Extranjeros	83.975	128.309
Total cuentas y documentos por pagar no relacionados	<u>400.522</u>	<u>367.848</u>

Las cuentas por pagar a proveedores se liquidan con normalidad de acuerdo a los plazos y condiciones pactadas.

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 12- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Obligaciones Bancarias	19	19
Total obligaciones con instituciones financieras	<u>19</u>	<u>19</u>

NOTA 13.- OBLIGACIONES POR PAGAR SOCIOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Xavier Guarderas	3.916	8.662
Total obligaciones por pagar socios	<u>3.916</u>	<u>8.662</u>

NOTA 14.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CON RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
CGB Seguridad	59.443	39.028
Total cuentas y documentos por pagar relacionados	<u>59.443</u>	<u>39.028</u>

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo cuentas por pagar CGB Seguridad corresponde a reintegros, por tanto no generan ningún costo financiero. Dichos valores que se devuelven normalmente a la compañía relacionada.

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 15.-OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Sueldos por pagar	245	0
Multas por pagar	1.888	1.891
Utilidades Trabajadores	15	22.618
Décimo Cuarto Sueldo	11.864	13.002
Décimo Tercer Sueldo	5.493	18.675
Total obligaciones con el personal	<u>19.504</u>	<u>56.186</u>

Corresponden a obligaciones con empleados que se cancelan oportunamente.

NOTA 16.-OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
IESS por Pagar	19.569	20.886
Total obligaciones con el IESS	<u>19.569</u>	<u>20.886</u>

Las obligaciones con el IESS se cancelan oportuna y simultáneamente con la liquidación de roles mensuales.

NOTA 17.-OBLIGACIÓN CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
IVA Compras	61.458	15.606
Retención IVA	1.283	3.068
Retención en la fuente IR	1.779	8.708
ISD por pagar	5.900	4.597
Total obligaciones con la administración tributaria	<u>70.420</u>	<u>31.979</u>

Las cuentas por pagar a la administración tributaria son compensadas mensualmente en las declaraciones de impuestos y en el caso del impuesto a la renta con la declaración anual.

NOTA 18.-ANTICIPO CLIENTES

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Anticipo de clientes	35.265	148.482
Total anticipo de clientes	<u>35.265</u>	<u>148.482</u>

Al 31 de diciembre del 2016 presenta un saldo de US \$ 35.265 y corresponde a valores entregados por los clientes de la Compañía para adquisición de bienes y servicios que son liquidados respectivamente con los comprobantes de venta.

NOTA 19.- ACREEDORES VARIOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Diners por pagar	3.621	9.340
Liquidaciones	1.833	207
Otros acreedores por pagar	5.402	0
Total acreedores varios	<u>10.856</u>	<u>9.547</u>

NOTA 20.-OBLIGACIONES POR PAGAR SOCIOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Yhagna Crovella	119.255	79.255
Total obligaciones por pagar socios	<u>119.255</u>	<u>79.255</u>

Corresponde a un préstamo concedido a la Compañía por la socia Sra. Yhagna Crovella. Este valor se cancela de manera normal de acuerdo a las condiciones de pago establecidas en las tablas de amortización y pagarés.

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 21.-PRÉSTAMOS A TERCEROS

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Préstamo Jaqueline Vergara	50.000	50.000
Total otras obligaciones con terceros	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Corresponde a un préstamo a favor de una Jaqueline Vergara. Este valor se cancelará de acuerdo a las condiciones de pago establecidas en la tabla de amortización y pagará que incluye período de gracia.

NOTA 22.- RESERVA JUBILACIÓN PATRONAL

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Reserva Jubilación Patronal Individual	271.464	222.892
Total reserva jubilación patronal	<u>271.464</u>	<u>222.892</u>

La Compañía ha registrado anualmente las provisiones por Jubilación Patronal basada en estudios actuariales. Al 31 de diciembre de 2016, el estudio actuarial determinó una pérdida de estudio actuarial que se registró en Otros Resultados Integrales.

El movimiento de la cuenta se presenta a continuación en la nota 23.

NOTA 23.-RESERVA PARA DESAHUCIO

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Reserva Desahucio	90.813	74.358
Total reserva jubilación patronal	<u>90.813</u>	<u>74.358</u>

La Compañía ha registrado anualmente las provisiones por Desahucio. Al 31 de diciembre de 2016 el estudio actuarial determinó una pérdida de estudio actuarial que se registró en Otros Resultados Integrales.

El movimiento de las cuentas Jubilación Patronal y Desahucio se presenta a continuación:

NOTA 23.-RESERVA PARA DESAHUCIO
(Continuación)

	Jubilación Patronal	Desahucio
Saldo al 31 dic. 2015	222.892	74.358
(-) Provisiones Canceladas	-13.800	-5.805
(+) Gasto del año	46.616	14.729
(+) Pérdidas (ganancias) reconocidas en el ORI	15.755	7.531
Saldo al 31 dic. 2016	271.463	90.812

NOTA 24.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2016, ascendió a US \$ 260.692 y se compone como sigue:

Capital Social.- El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US \$ 100.000, dividido en 50.000. participaciones sociales de 2.00 dólares cada una.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere para las compañías limitadas que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2016 la Reserva es de US \$ 2.800.

Reserva Facultativa. -Al 31 de diciembre del 2016 asciende a US \$ 8.198.

Reserva de capital. - Al 31 de diciembre del 2016 asciende a US \$ 88.143.

Otros resultados integrales. - Corresponde al registro de los re avalúos de propiedad, planta y equipo realizados por la Compañía y pérdidas actuariales. Al 31 de diciembre del 2016 asciende a US \$ 117.843

Resultados adopción NIIF.-El resultado neto de los ajustes realizados por la implementación de las NIIF's. Al 31 de diciembre de 2016 su saldo es US \$ (8.776).

Resultados Acumulados. - Corresponde a resultados obtenidos en ejercicios anteriores. Al 31 de diciembre del 2016 su saldo es US \$ (7.105).

Resultados del Ejercicio. - Corresponde a pérdidas obtenidas en el ejercicio 2016. Al 31 de diciembre del 2016 su saldo es US \$ (40.411).

NOTA 25.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, que incluye entre otros aspectos tributarios: la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013 en adelante.

NOTA 25.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA
(Continuación)

De conformidad con dicha disposición legal, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución para el ejercicio fiscal 2016. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de socios personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Al 31 de diciembre del 2016, la conciliación tributaria de la compañía se presenta de la siguiente manera:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA
AÑO: 2016

UTILIDAD DEL EJERCICIO	(19.653)
(-) Participación trabajadores	0
UTILIDAD DESPUES 15% PART.TRABAJAD.	(19.653)
Gastos No Deducibles	
(+) Gastos no Justificados	46.516
(+) Provisión Incobrables	1.193
(+) Provisión para jubilación patronal	10.422
(+) Intereses y multas	342
(+) Gastos de viaje	16.848
TOTAL ANTES IMPUESTO A LA RENTA	75.321
UTILIDAD TRIBUTABLE	55.668
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	(12.247)
IMPUESTO A LA RENTA MÍNIMO	(20.759)
(-) Retenciones en la fte	29.666
(-) Crédito tributario años anteriores	30.203
VALOR DE IMPUESTO A FAVOR DE LA COMPAÑÍA	39.111

NOTA 26.- OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmatrimiales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 27.- ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS

Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2016 han sido cerrados conforme las políticas contables y con la autorización de la Gerencia General.

NOTA 28 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de este informe de auditoría externa, 20 de marzo de 2017, de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han producido hechos relevantes que tengamos que revelar.

CONCEPCIÓN TRIBUTARIA

CIUDAD DEL EJERCICIO	CIUDAD DESPUES DE PARTICIPACIÓN
1.000.000	1.000.000
2.000.000	2.000.000
3.000.000	3.000.000
4.000.000	4.000.000
5.000.000	5.000.000
6.000.000	6.000.000
7.000.000	7.000.000
8.000.000	8.000.000
9.000.000	9.000.000
10.000.000	10.000.000
11.000.000	11.000.000
12.000.000	12.000.000
13.000.000	13.000.000
14.000.000	14.000.000
15.000.000	15.000.000
16.000.000	16.000.000
17.000.000	17.000.000
18.000.000	18.000.000
19.000.000	19.000.000
20.000.000	20.000.000
21.000.000	21.000.000
22.000.000	22.000.000
23.000.000	23.000.000
24.000.000	24.000.000
25.000.000	25.000.000
26.000.000	26.000.000
27.000.000	27.000.000
28.000.000	28.000.000
29.000.000	29.000.000
30.000.000	30.000.000
31.000.000	31.000.000
32.000.000	32.000.000
33.000.000	33.000.000
34.000.000	34.000.000
35.000.000	35.000.000
36.000.000	36.000.000
37.000.000	37.000.000
38.000.000	38.000.000
39.000.000	39.000.000
40.000.000	40.000.000
41.000.000	41.000.000
42.000.000	42.000.000
43.000.000	43.000.000
44.000.000	44.000.000
45.000.000	45.000.000
46.000.000	46.000.000
47.000.000	47.000.000
48.000.000	48.000.000
49.000.000	49.000.000
50.000.000	50.000.000
51.000.000	51.000.000
52.000.000	52.000.000
53.000.000	53.000.000
54.000.000	54.000.000
55.000.000	55.000.000
56.000.000	56.000.000
57.000.000	57.000.000
58.000.000	58.000.000
59.000.000	59.000.000
60.000.000	60.000.000
61.000.000	61.000.000
62.000.000	62.000.000
63.000.000	63.000.000
64.000.000	64.000.000
65.000.000	65.000.000
66.000.000	66.000.000
67.000.000	67.000.000
68.000.000	68.000.000
69.000.000	69.000.000
70.000.000	70.000.000
71.000.000	71.000.000
72.000.000	72.000.000
73.000.000	73.000.000
74.000.000	74.000.000
75.000.000	75.000.000
76.000.000	76.000.000
77.000.000	77.000.000
78.000.000	78.000.000
79.000.000	79.000.000
80.000.000	80.000.000
81.000.000	81.000.000
82.000.000	82.000.000
83.000.000	83.000.000
84.000.000	84.000.000
85.000.000	85.000.000
86.000.000	86.000.000
87.000.000	87.000.000
88.000.000	88.000.000
89.000.000	89.000.000
90.000.000	90.000.000
91.000.000	91.000.000
92.000.000	92.000.000
93.000.000	93.000.000
94.000.000	94.000.000
95.000.000	95.000.000
96.000.000	96.000.000
97.000.000	97.000.000
98.000.000	98.000.000
99.000.000	99.000.000
100.000.000	100.000.000