

FERNANDO GARCIA BUSTOS
INFORME DE AUDITORIA SOBRE
ESTADOS FINANCIEROS DE
PERLOPET S.A.
AÑO 2016

FERNANDO GARCIA BUSTOS

AUDITOR INDEPENDIENTE

PERLOPET S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

| INDICE | Pág. |
|--|-------------|
| Informe de los Auditores Independientes | 2 - 3 |
| Estados de Situación | 4 - 5 |
| Estados de Resultados | 6 |
| Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas | 7 |
| Estados de Flujo de Efectivo | 8 - 9 |
| Notas a los Estados Financieros | 10 - 18 |

Abreviaturas utilizadas:

USD : Dólares de los Estados Unidos de América
NIA : Normas Internacionales de Auditoría
COMPAÑÍA : PERLOPET S.A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:

PERLOPET S. A.

1. Opinión.

He auditado los estados financieros de la Compañía **PERLOPET S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2016, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2. Bases para la opinión.

He realizado la auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Mi responsabilidad conforme a esas normas se describen más detalladamente en la sección Responsabilidades del Auditor para Auditoría de Estados Financieros de mi informe. Soy independiente de la Compañía de acuerdo el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos junto a los requisitos éticos que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros en Ecuador, y he cumplido con mis otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos. Creo que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión calificada de auditoría.

3. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

La administración es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las NIIF y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.

FERNANDO GARCIA BUSTOS

AUDITOR INDEPENDIENTE

En la preparación de los Estados Financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelar, según aplique, los asuntos relacionados a continuidad e utilizar el principio de empresa en marcha como base contable, a menos que la dirección pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo. El Consejo de Administración es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

4. Responsabilidad de los auditores por la auditoria de los estados financieros

Mi objetivo es obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye mi opinión. Una seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo a las NIA siempre detectará una representación errónea importante cuando exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

He comunicado a la gerencia, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en mi auditoría, en caso de existir.



FERNANDO GARCIA BUSTOS

SC – RNAE-946

ABRIL 30, 2018

Guayaquil, Ecuador

PERLOPET S.A

ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Expresados en dólares de Estados Unidos de América.

| | NOTAS | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|-------|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES: | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 4 | 9.758 | 3.593 |
| Inversiones a corto plazo | 5 | 121.267 | 99.818 |
| Cuentas por cobrar | 6 | 102.573 | 108.622 |
| Cuentas por cobrar compañías relacionadas | 7 | 1.475.344 | 1.287.683 |
| Cuentas por cobrar accionistas | | - | 4.025 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | <u>1.708.942</u> | <u>1.503.741</u> |
| VEHÍCULOS Y ENSERES | | | |
| | 8 | 29.750 | 29.749 |
| Menos - Depreciación Acumulada | | (24.544) | (22.312) |
| TOTAL VEHICULOS Y ENSERES | | <u>5.206</u> | <u>7.437</u> |
| TOTAL ACTIVOS | | <u>1.714.148</u> | <u>1.511.178</u> |


Sr. Miguel Neira Beltrán
GERENTE GENERAL


Ec. Teófilo Viera
CONTADOR

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados de situación

PERLOPET S.A

ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Expresados en dólares de Estados Unidos de América.

| | NOTAS | 2016 | 2015 |
|--|-------|------------------|------------------|
| PASIVOS CORRIENTES: | | | |
| Sobregiro bancario | | 12.854 | 40.189 |
| Cuentas por pagar | 9 | 1.190.322 | 1.087.513 |
| Cuentas por pagar compañías relacionadas | | - | 18.534 |
| Cuentas por pagar accionistas | 10 | 302.623 | 211.630 |
| Pasivos acumulados | 11 | 35.594 | 11.040 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 1.541.393 | 1.368.906 |
| TOTAL PASIVOS | | 1.541.393 | 1.368.906 |
| PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | | |
| Capital social | 14 | 800 | 800 |
| Aporte para futuras capitalizaciones | | 2.667 | 2.667 |
| Reserva legal | | 6.424 | 3.424 |
| Reserva facultativa | | 30.815 | 30.815 |
| Resultados acumulados | | 101.566 | 95.895 |
| Utilidad del ejercicio | | 30.483 | 8.671 |
| TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | 172.755 | 142.272 |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | 1.714.148 | 1.511.178 |


Sr. Miguel Neira Beltrán
GERENTE GENERAL


Ec. Teófilo Viera
CONTADOR

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados de situación.

PERLOPET S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Expresados en dólares de Estados Unidos de América

| | NOTAS | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------|-------------------------|-------------------------|
| Ingresos por servicios | 3 | 254.053 | 482.968 |
| Otros ingresos (egresos) netos | 13 | 6.751 | 8.525 |
| Utilidad bruta | | <u>260.804</u> | <u>491.493</u> |
| <u>GASTOS</u> | | | |
| Gastos administrativos | 12 | (214.224) | (471.346) |
| | | <u>(214.224)</u> | <u>(471.346)</u> |
| Utilidad antes de Participación de Trabajadores en las utilidades e Impuesto a la Renta | 15 | 46.580 | 20.147 |
| Menos: 15% Participación trabajadores | | 6.987 | 3.022 |
| Menos: 22% Impuesto a la renta | | 9.110 | 8.454 |
| Utilidad Integral del ejercicio | | <u>30.483</u> | <u>8.671</u> |


Sr. Miguel Neira Beltrán
GERENTE GENERAL


Ec. Teófilo Viera
CONTADOR

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

PERLOPET S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Expresado en Dólares de Estados Unidos de América

| | Capital social | Aporte para futuras capitalizaciones | Reserva Legal | Reserva Facultativa | Resultados acumulados | Utilidad del ejercicio | Total |
|------------------------|----------------|--------------------------------------|---------------|---------------------|-----------------------|------------------------|---------|
| SALDO AL 01-01-2015 | 800 | 2.667 | 3.424 | 30.815 | 74.569 | 21.326 | 133.601 |
| Transferencia | - | - | - | - | 21.326 | (21.326) | - |
| Utilidad del ejercicio | - | - | - | - | - | 8.671 | 8.671 |
| SALDO AL 31-12-2015 | 800 | 2.667 | 3.424 | 30.815 | 95.895 | 8.671 | 142.272 |
| Transferencia | - | - | 3.000 | - | 5.671 | (8.671) | (1) |
| Utilidad del ejercicio | - | - | - | - | - | 30.483 | 30.483 |
| SALDO AL 31-12-2016 | 800 | 2.667 | 6.424 | 30.815 | 101.566 | 30.483 | 172.755 |


Sr. Miguel Neira Beltrán
GERENTE GENERAL


Sr. Teófilo Viera
CONTADOR GENERAL

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integral de estos estados

PERLOPET S.A

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Expresado en Dólares de Estados Unidos de América

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-----------------|----------------|
| Flujo de efectivo por las actividades de operación | | |
| Efectivo recibido de clientes | 47.863 | 354.402 |
| Efectivo pagado a proveedores, gastos y empleados | (34.688) | (367.729) |
| Otros ingresos, Neto | 10.092 | 8.525 |
| Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación | <u>23.267</u> | <u>(4.802)</u> |
| Flujo de efectivo por las actividades de inversión | | |
| Otras salidas de efectivo, neto | (21.449) | - |
| Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de inversion | <u>(21.449)</u> | <u>-</u> |
| Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento | | |
| Inversiones | - | (5.233) |
| Sobregiro bancario | - | 14.372 |
| Obligaciones bancarias | - | (5.249) |
| Ajustes netos al patrimonio | - | (11.157) |
| Efectivo utilizado por las actividades de financiamiento. | <u>-</u> | <u>(7.267)</u> |
| Incremento (Disminucion) del efectivo | 1.818 | (12.069) |
| Mas efectivo al inicio del periodo | 7.940 | 15.662 |
| Efectivo al final del periodo | <u>9.758</u> | <u>3.593</u> |


Sr. Miguel Neira Beltrán
GERENTE GENERAL



Sr. Teófilo Viera
CONTADOR

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados

PERLOPET S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Expresado en Dólares de Estados Unidos de América

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|----------------------|-----------------------|
| CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL | | |
| EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) | | |
| POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Utilidad antes de participacion de trabajadores e impuesto | 46.580 | 8.671 |
| Mas: | | |
| Ajustes para conciliar la ganancia del ejercicio con el efectivo | | |
| neto provisto(utilizado) en actividades de operación: | | |
| Depreciación | 2.231 | 5.207 |
| Participacion de trabajadores en las utilidades | (6.987) | - |
| Impuesto a la renta del ejercicio | (9.110) | - |
| | <u>(13.865)</u> | <u>5.207</u> |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS: | | |
| Cuentas por cobrar | (206.771) | 163.127 |
| Cuentas por cobrar compañías relacionadas | 562 | (305.404) |
| Cuentas por pagar | 177.305 | 64.876 |
| Cuentas por pagar compañías accionistas | (5.097) | 55.467 |
| Pasivos acumulados | 24.554 | 3.254 |
| | <u>(9.448)</u> | <u>(18.680)</u> |
| EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS | <u>23.267</u> | <u>(4.802)</u> |
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | <u><u>23.267</u></u> | <u><u>(4.802)</u></u> |


Sr. Miguel Neira Beltrán
GERENTE GENERAL


Ee. Teófilo Viera
CONTADOR

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

PERLOPET S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 24 de Marzo del 2010 e inscrita en el registro mercantil el 31 de Marzo del 2010. Su objeto principal es dar servicios de asesoría integral por cuenta propia o ajena, o asociada a terceros en el campo jurídico, económico, inmobiliario, financiero, empresarial y para proyectos.

Las instalaciones están ubicadas en la ciudad de Guayaquil, Av. Luis Orrantía Cornejo 23 y Assad Bucaram, Edificio Élite, piso 2, oficina 203.

2. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

A continuación se describen las bases de presentación utilizadas para elaborar los estados financieros:

Declaración de cumplimiento: La Compañía mantiene sus registros contables de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) vigentes a la fecha de los estados financieros adjuntos (31 de diciembre del 2016), que también han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros adjuntos y sus notas.

Bases de medición: Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizadas en base a métodos actuariales. En el caso del costo histórico, los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

Moneda local: A partir del 10 de enero de 2000, el Dólar de Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo.- Corresponde a los saldos bancarios y de caja que se encuentran a entera disposición de la compañía.

3.2. Activos y pasivos financieros.- Son instrumentos financieros no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar mantenidos hasta su vencimiento. Están registrados inicialmente a su valor razonable. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho

contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

- Cuentas por cobrar.-** Corresponde a cuentas por cobrar con sus clientes por los servicios de asesoramiento financiero, empresarial y económico del giro del negocio; las cuentas por cobrar con relacionadas corresponden a préstamos.
- Cuentas por pagar.-** Corresponden a obligaciones de pago registradas al costo.
- Obligación financiera.-** Están representados a su valor razonable. Posteriormente son registrados con base al costo amortizado en función al tiempo de vigencia de las obligaciones.

3.3. Inversiones Temporales.- Corresponde a certificado de inversión con bancos locales.

3.4. Impuesto corriente.- Representa el importe pagado del Impuesto al Valor Agregado - IVA, generado en las compras locales de bienes y servicios relacionados con el giro del negocio.

3.5. Vehículos y enseres.- Están registrados al costo de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración. Los gastos de mantenimiento se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren.

La depreciación de los vehículos y enseres es calculada siguiendo el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los activos fijos sin considerar valores residuales.

Las vidas útiles estimadas de vehículos y enseres son las siguientes:

| ACTIVOS | % | AÑOS |
|-------------------|----|------|
| Vehículos | 20 | 5 |
| Muebles y enseres | 10 | 10 |

Las pérdidas o ganancias por las ventas de vehículos y enseres, se liquidan contra los resultados del ejercicio.

3.6. Impuestos y beneficios corrientes.- Representan principalmente impuestos a cancelar a la administración tributaria, los cuales son liquidados en forma mensual según las disposiciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas (SRI), en adición incluyen beneficios sociales que son reconocidos mediante el método del devengado y están originados por obligaciones producto de eventos pasados y lo establecido por la legislación laboral, normativas del Seguro Social o acuerdos contractuales.

3.7. Reconocimiento de ingresos y gastos.- Los ingresos se reconocen cuando es probable el beneficio económico asociado a la transacción de la compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente.

Los gastos se registran al valor histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, o en la medida que se devengan, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

3.8. Intereses- Son registrados mediante el método del devengado para obligaciones generadas en pasivos a corto y largo plazo.

3.9.- Uso de estimaciones.- La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice y utilice estimaciones contables y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica y basada en su experiencia en el negocio, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el efectivo y equivalentes de efectivo consistían en:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|------------------|---------------------|---------------------|
| Efectivo en caja | 1.100 | 1.100 |
| Bancos | 8.658 | 2.493 |
| Total | <u>9.758</u> | <u>3.593</u> |

El disponible en bancos es de libre disposición de la Compañía.

5. INVERSIONES A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 las inversiones a corto plazo consistían en:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Banco Bolivariano 1223350 | - | - |
| Banco Bolivariano (1) | 71.089 | 66.883 |
| Banco Bolivariano | - | - |
| Banco Bolivariano 2866558 (2) | 11.916 | 11.213 |
| Produbanco 28659002 | - | - |
| Produbanco 28659004 (3) | 23.262 | 21.722 |
| Pichincha (4) | 15.000 | - |
| Total | <u>121.267</u> | <u>99.818</u> |

- (1) Corresponde a póliza de acumulación, firmado el 05 de Agosto del 2016, por inversión temporal de 181 días, con una tasa de interés anual del 6.25%, con vencimiento el 02 de Febrero del 2017.
- (2) Corresponde a certificado de depósito a plazo, firmado el 10 de Noviembre del 2016, por inversión temporal a 181 días, con una tasa de interés anual del 6.25%, con vencimiento el 08 de Mayo del 2017.
- (3) Corresponde a certificado de depósito a plazo, firmado el 29 de Julio del 2016, por inversión temporal a 181 días, con una tasa de interés anual del 7.00%, con vencimiento el 23 de Enero del 2017.
- (4) Corresponde a certificado de depósito a plazo, firmado el 25 de Octubre del 2016, por inversión temporal a 181 días, con una tasa de interés anual del 7.00%, con vencimiento el 25 de Abril del 2017.

6. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 las cuentas por cobrar consistían en:

| | | |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Clientes | 65.630 | 66.771 |
| Empleados | - | 562 |
| Otras cuentas por cobrar (1) | 28.671 | 33.018 |
| Impuestos pagados (2) | 8.272 | 8.271 |
| Total | <u>102.573</u> | <u>108.622</u> |

(1) Incluye cuentas por cobrar Conmatisis US\$ 25.000; y otras cuentas por cobrar US\$3.671.

(2) Corresponde US\$3.986 de anticipo impuesto a la renta; US\$3.162 de crédito tributario impuesto a la renta años anteriores; US\$1.123 de remanente liquidación anticipo impuesto renta.

7. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas por cobrar y pagar con partes relacionadas consistían en:

Por cobrar

| | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------|--------|------------------|------------------|
| Riposa S.A. | Filial | 1.004.226 | 979.226 |
| Lizarran S.A | Filial | 471.118 | 308.457 |
| Total | | <u>1.475.344</u> | <u>1.287.683</u> |

8. VEHÍCULOS Y ENSERES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 los saldos de vehículos y enseres consistían en:

| | Saldo al 01/01/2015 | Adiciones | Saldo al 31/12/2015 |
|------------------------|------------------------|--------------|------------------------|
| Vehículo | 22.312 | - | 22.312 |
| Muebles y enseres | 7.438 | - | 7.438 |
| | 29.750 | - | 29.750 |
| Depreciación Acumulada | 17.106 | 5.206 | 22.312 |
| Total | 12.644 | 5.206 | 7.438 |

| | Saldo al 01/01/2016 | Adiciones | Saldo al 31/12/2016 |
|------------------------|------------------------|--------------|------------------------|
| Vehículos | 22.312 | - | 22.312 |
| Muebles y enseres | 7.438 | - | 7.438 |
| | 29.750 | - | 29.750 |
| Depreciación Acumulada | 22.312 | 2.231 | 24.543 |
| Total | 7.438 | 2.231 | 5.207 |

9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos de cuentas por pagar consistían en:

| | 2016 | 2015 |
|---------------------|------------------|------------------|
| Cuentas por pagar | 1.162.995 | 1.082.417 |
| Impuestos por pagar | 27.327 | 5.097 |
| Total | 1.190.322 | 1.087.514 |

10. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos de cuentas por pagar accionistas consistían en:

| | 2016 | 2015 |
|----------------------|----------------|----------------|
| Ernestos Frias Ramos | 302.623 | 211.630 |
| Total | 302.623 | 211.630 |

11. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos de pasivos acumulados consistían en:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| Sueldos | 20.229 | 3.585 |
| less por pagar | 930 | 985 |
| Beneficios sociales | 7.449 | 3.448 |
| Utilidades por pagar | 6.986 | 3.022 |
| Total | <u><u>35.594</u></u> | <u><u>11.040</u></u> |

12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 los gastos administrativos consistían en:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Sueldos | 50.906 | 45.748 |
| Beneficios sociales | 18.532 | 21.734 |
| Honorarios profesionales | 4.000 | 68.574 |
| Transporte | 13 | 20.150 |
| Alimentacion | - | 24.020 |
| Servicios Prestados | - | 21.455 |
| Arrendamientos | 271 | 16.359 |
| Mantenimiento y reparaciones | 16.825 | 19.940 |
| Combustibles y lubricantes | 1.002 | 9.442 |
| Suministros y materiales | 2.615 | 38.174 |
| Seguros | 705 | 760 |
| Impuestos y contribuciones | 2.179 | 430 |
| Depreciación | 2.231 | 5.207 |
| Otros gastos generales | 114.943 | 179.353 |
| Total | <u><u>214.224</u></u> | <u><u>471.346</u></u> |

13. OTROS INGRESOS (EGRESOS) NETOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 los otros ingresos (egresos) netos consistían en:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Intereses Banco Pichincha | - | (420) |
| Intereses ganados | 6.751 | 5.445 |
| Servicios contables | - | 3.500 |
| Total | <u><u>6.751</u></u> | <u><u>8.525</u></u> |

14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el capital social está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una, y conformado de la siguiente manera:

| | |
|--------------------------------------|---------------------|
| - Frías Ramos Amado Ernesto | 400 acciones; |
| - Mendoza Vintimilla Mayra Elizabeth | 400 acciones; |
| TOTAL | 800 ACCIONES |

Mediante resolución No. NAC-DGERCGC11-00393 emitida en octubre 17 del 2011 por el Servicio de Rentas Internas (SRI), los sujetos pasivos inscritos en el RUC como sociedades, deben obligatoriamente informar a la autoridad tributaria el domicilio o residencia y la identidad de sus accionistas, partícipes o socios. A la fecha de emisión de este informe (30 de Abril del 2018), la Compañía ha dado cumplimiento a lo establecido por el Organismo de Control.

15. SITUACION FISCAL

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

Tasa de impuesto y exoneraciones

De acuerdo con las Reformas Tributarias incluidas en el Código de la Producción, la tarifa de Impuesto a la renta a partir del ejercicio fiscal 2013 es el 22% sobre las utilidades gravables.

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en los términos y condiciones que establece la Ley de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción de 10 puntos porcentuales en la tasa impositiva, sobre el valor reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Adicionalmente, el mencionado Código establece los siguientes beneficios tributarios:

- Exoneración del pago del Impuesto a la Renta durante cinco años, para las sociedades que se constituyan a partir de vigencia de este Código, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existentes, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.
- Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, con el correspondiente pago de intereses, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores.

Dividendos en efectivo

Los dividendos que se distribuyan a sociedades nacionales o sociedades extranjeras que no estén domiciliadas en paraísos fiscales, están exentos del pago de impuesto a la renta. Los dividendos que se distribuyan a favor de personas naturales nacionales o a sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, están sujetos a retención en la fuente adicional.

Base de cálculo de anticipo mínimo de impuesto a la renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable-tributario

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-----------------------|---------------------|
| Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores | 46.580 | 20.147 |
| (-) 15% Participación trabajadores | (6.987) | (3.022) |
| (+) Gastos no deducibles | 1.815 | 21.305 |
| Base de cálculo del Impuesto a la Renta | <u>41.408</u> | <u>38.430</u> |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | <u>9.110</u> | <u>8.455</u> |
| (-) Anticipo del ejercicio fiscal corriente | (8.787) | (8.183) |
| (+) Anticipo pendiente de pago | 8.787 | 7.044 |
| (-) Retenciones del periodo | <u>(5.213)</u> | <u>(9.904)</u> |
| IMPUESTO A PAGAR Y SALDO A FAVOR | <u>(3.896)</u> | <u>2.588</u> |

16. ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

Los principales pasivos financieros de la Compañía, incluyen las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar. La finalidad principal de estos pasivos financieros es financiar las operaciones de la Compañía.

La Compañía cuenta con deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, y efectivo que provienen directamente de sus operaciones.

La Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, de crédito y de liquidez.

La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de estos riesgos que se resumen a continuación:

Riesgo de mercado.- Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en los precios de mercado.

Los precios de mercado a su vez involucran dos tipos de riesgos: el riesgo de las tasas de interés y el riesgo de tasas de cambio. Los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado incluyen los depósitos en efectivo.

a) Riesgo de tasa de interés:

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía mantiene financiamiento con entidades financieras. Los flujos de caja operativos de la Compañía son sustancialmente independientes de los cambios de las tasas de interés del mercado, por lo cual, en opinión de la Gerencia, la Compañía no tiene una exposición a los riesgos de tasa de interés.

b) **Riesgo de tipo de cambio:**

El riesgo de tipo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambio. La Compañía realiza sus operaciones principalmente en dólares de los Estados Unidos, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

Riesgo de crédito.- El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía realiza sus cobros a crédito por lo que está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo, equivalentes de efectivo y depósitos en bancos. Los límites en el nivel de este riesgo son aprobados por la Gerencia.

Riesgo de liquidez.- La Compañía monitorea su riesgo de escasez de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

La principal fuente de ingresos de efectivo de la Compañía son las cobranzas realizadas a sus clientes.

17. EVENTOS SUBSECUENTES.

En el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2017 y a la fecha de emisión de estos estados financieros no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.