

AUDIFINTAX & ASOCIADOS CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ÍNDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$.	Dólares estadounidenses.
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
SRI	Servicio de Rentas Internas
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera

AUDIFINTAX & ASOCIADOS CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	Referencia a <u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo		24,594	16,934
Cuentas y documentos por cobrar			
Clientes comerciales	6	27,438	6,923
Otras cuentas por cobrar		43,537	6,400
Deterioro de cuentas por cobrar	6	(2,532)	(2,301)
Impuestos por recuperar	7	12,308	7,941
Total del activo corriente		<u>105,345</u>	<u>35,897</u>
ACTIVO FIJO	8	<u>19,958</u>	<u>25,528</u>
Total del activo		<u><u>125,303</u></u>	<u><u>61,425</u></u>
<u>Pasivo y patrimonio</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Préstamos bancarios	9	12,214	1,593
Cuentas y documentos por pagar		51,787	6,920
Impuestos por pagar	10	9,240	6,748
Provisiones sociales	11	7,004	8,588
Total del pasivo corriente		<u>80,245</u>	<u>23,849</u>
PRÉSTAMOS BANCARIOS	9	8,941	-
Total del pasivo		<u>89,186</u>	<u>23,849</u>
PATRIMONIO (según estado adjunto)		<u>36,117</u>	<u>37,576</u>
Total del pasivo y patrimonio		<u><u>125,303</u></u>	<u><u>61,425</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros.

AUDIFINTAX & ASOCIADOS CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a <u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos			
Servicios de auditoría		222,155	189,722
Gastos de Operación			
Gastos del personal		(74,079)	(70,469)
Gastos administrativos y generales		(122,204)	(91,947)
Intereses pagados		(981)	(462)
Otros ingresos (egresos), neto		(26)	(11)
Participación laboral		<u>(3,730)</u>	<u>(4,025)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		21,135	22,808
Gasto por impuesto a la renta	12	<u>(4,806)</u>	<u>(5,020)</u>
Resultado neto integral del año		<u><u>16,329</u></u>	<u><u>17,788</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros.

AUDIFINTAX & ASOCIADOS CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reservas Legal	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 1 de enero del 2015	400	80	36,653	37,133
Reparto de dividendos	-	-	(17,345)	(17,345)
Resultado integral del año	-	-	17,788	17,788
Saldos al 31 de diciembre del 2015	<u>400</u>	<u>80</u>	<u>37,096</u>	<u>37,576</u>
Reparto de dividendos	-	-	(17,788)	(17,788)
Resultado integral del año	-	-	16,329	16,329
Saldos al 31 de diciembre del 2016	<u>400</u>	<u>80</u>	<u>35,637</u>	<u>36,117</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros.



AUDIFINTAX & ASOCIADOS CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de efectivo generado por actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	201,871	193,314
Efectivo pagado a proveedores	(110,801)	(77,315)
Pago a empleados y funcionarios	(79,392)	(69,917)
Pago impuesto a la renta	(4,806)	(5,020)
Otros ingresos (egresos) neto	<u>(981)</u>	<u>(11)</u>
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>5,891</u>	<u>41,051</u>
Flujos de efectivo aplicados a las actividades de inversión:		
Adición activos fijos	<u>-</u>	<u>(9,016)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-</u>	<u>(9,016)</u>
Flujos de efectivo aplicados a las actividades de financiamiento:		
Dividendos pagados	(17,789)	(17,345)
(Aumento) pago de préstamos	<u>19,558</u>	<u>(13,142)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>1,769</u>	<u>(30,487)</u>
Incremento neto de efectivo y equivalentes	7,660	1,548
Efectivo y equivalentes al principio de año	<u>16,934</u>	<u>15,386</u>
Efectivo y equivalentes al fin del año	<u><u>24,594</u></u>	<u><u>16,934</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros.

AUDIFINTAX & ASOCIADOS CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

Audifintax & Asociados Cía. Ltda., fue constituida mediante escritura pública del 17 de junio del 2010. Su objeto social es prestar servicios relacionados con la auditoría y contabilidad.

La Compañía tiene la representación para el Ecuador de la Firma mundial IECnet, la cual se encuentra domiciliada en Francia; y, además forma parte del Forum of Firms del IFAC (International Federation of Accountants), por lo cual es posible realizar auditorías transnacionales. Adicionalmente la Compañía se encuentra calificada como Firma Auditora ante la Superintendencia de Compañías Seguros y Valores del Ecuador

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros de Audifintax & Asociados Cía. Ltda., fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

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

Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>NIIF</u>	<u>Tema</u>	<u>Efectiva a partir</u>
NIIF 15	Ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes	1 de enero 2018
NIIF 9	Instrumentos financieros	1 de enero 2018
NIIF 2	Clasificación y medición de transacciones en pagos por acciones – Enmiendas a la NIIF 2	1 de enero 2018
NIIF 4	Enmienda a contratos de seguros y aplicación NIIF 9	1 de enero 2018
NIC 40	Enmiendas transferencia de propiedades de inversión	1 de enero 2018

<u>NIIF</u>	<u>Tema</u>	<u>Efectiva a partir</u>
CNIIF 22	Interpretación transacciones en moneda extranjera y consideraciones de anticipos	1 de enero 2018
NIC 28	Inversiones en asociadas y Joint Venture	1 de enero 2018
NIIF 16	Arrendamientos	1 de enero 2019

La Administración estima que la adopción de las nuevas normas, interpretaciones y enmiendas a las NIIF antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

b) Traducción de moneda extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, cuando ocurren, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del cobro o pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados integrales.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

d) Activos y pasivos financieros

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento", "préstamos y cuentas por cobrar" y "activos financieros disponibles para la venta". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican seguidamente:

Préstamos y cuentas por cobrar: Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar; son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros están representados en el estado de situación financiera por cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar y préstamos. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior:

4

Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- i. **Cientes comerciales:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la prestación de servicios en el curso normal de la operación. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan interés y se recuperan hasta en 45 días.

Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- i. **Cuentas y documentos por pagar:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales y del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 60 días.
- ii. **Otras cuentas por pagar:** Corresponden principalmente anticipos de clientes que se liquidan en el corto plazo y no devengan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente al costo amortizado.
- iii. **Préstamos bancarios:** Se registran inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas.

e) Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de las cuentas por cobrar a clientes cuando exista evidencia objetiva de riesgo de incobrabilidad con los clientes. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar.

f) Activo fijo

Se muestra al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

El valor de los activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan.

8

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos fijos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada (vehículos 5 años), siguiendo el método de la línea recta.

g) Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, entró en vigor la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta. El valor del anticipo calculado, resulta de la suma aritmética de: 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de los ingresos gravados y el 0.2% de los costos y gastos deducibles.

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, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

h) Beneficios a los trabajadores

Beneficios de corto plazo - Corresponden principalmente a:

La participación de los trabajadores en las utilidades que se calcula en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Vacaciones - Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldos - Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

i) Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad. Los ingresos facturados y por los cuales no se hayan incurrido en horas de prestación de servicios profesionales, son considerados como diferidos y posteriormente se los reconoce en resultados según el avance de los proyectos contratados.

l) Gastos

Se registran en base a lo devengado.



NOTA 3 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración. Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- i. Impuesto a la renta: La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requieren de ciertas interpretaciones a la legislación tributaria vigente. La Administración considera que sus estimaciones son apropiadas de acuerdo a las circunstancias y que no deben surgir diferencias de interpretación con la Administración Tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro.
- ii. Reconocimiento de ingresos: Al inicio de cada proyecto y una vez pactados los honorarios con cada cliente, se determina el presupuesto de horas a incurrir en el desarrollo del proyecto. Al cierre del ejercicio se determina las horas incurridas en el proyecto que son valoradas a la tarifa horaria resultante de dividir el honorario pactado para las horas presupuestadas. Las horas incurridas así valuadas constituyen los ingresos de la Compañía.

NOTA 4 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones de prestigio. Los honorarios son facturados a los clientes de forma anticipada y por los montos no anticipados se concede crédito de hasta 60 días plazo en promedio.

Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financiero, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. La Compañía monitorea semanalmente sus flujos

f

de caja para evitar endeudamiento con instituciones financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

NOTA 5 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación se presenta el valor en libros de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía al cierre de cada ejercicio:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS		
Activo corriente		
Medidos al costo		
Efectivo y equivalentes	<u>24,594</u>	<u>16,934</u>
Medidos al costo amortizado		
Cuentas por cobrar clientes	27,438	6,923
Otras cuentas por cobrar	<u>43,537</u>	<u>6,400</u>
Total de activos financieros	<u><u>95,569</u></u>	<u><u>30,257</u></u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASIVOS		
Pasivo corriente		
Medidos al costo amortizado		
Préstamos bancarios	12,214	1,593
Cuentas y documentos por pagar	<u>51,787</u>	<u>6,920</u>
	64,001	8,513
Pasivo no corriente		
Medidos al costo amortizado		
Préstamos	<u>8,941</u>	<u>-</u>
Total de pasivos financieros	<u><u>136,943</u></u>	<u><u>17,026</u></u>

Valor razonable de los instrumentos financieros

El valor en libros de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía se aproximan al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos y el préstamo fue contratado con una tasa de interés fija.

NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre comprenden:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cientes comerciales	(1) <u>27,438</u>	<u>6,923</u>
Saldo final	<u><u>27,438</u></u>	<u><u>6,923</u></u>

(Ver página siguiente)

NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
(Continuación)

La Administración de la Compañía considera bajo el riesgo de crédito en sus documentos y cuentas por cobrar a clientes.

(1) A continuación se muestra un análisis de antigüedad de los saldos al cierre de cada año:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Por vencer	<u>3,725</u>	<u>2,850</u>
	3,725	2,850
Vencimientos		
Hasta 60 días	19,413	1,773
Más de 360 días	<u>4,300</u>	<u>2,300</u>
	23,713	4,073
Saldo final	<u><u>27,438</u></u>	<u><u>6,923</u></u>

El movimiento del deterioro de las cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo inicial	2,301	2,301
Adiciones	<u>231</u>	<u>-</u>
Saldo final	<u><u>2,532</u></u>	<u><u>2,301</u></u>

NOTA 7 – IMPUESTOS POR RECUPERAR

Al 31 de diciembre comprenden:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Retenciones en la fuente año corriente	4,422	4,640
Crédito tributario por impuesto al valor agregado (IVA)	<u>7,886</u>	<u>3,301</u>
Saldo final	<u><u>12,308</u></u>	<u><u>7,941</u></u>

NOTA 8 - ACTIVO FIJO

(Ver página siguiente)

f

NOTA 8 - ACTIVO FIJO
(Continuación)

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Vehículos	27,849	27,849
Menos:		
Depreciación acumulada	<u>(7,891)</u>	<u>(2,321)</u>
Saldo final	<u>19,958</u>	<u>25,528</u>

El movimiento del rubro en el año es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo al 1 de enero	25,528	11,431
Adición (venta), neto	-	19,177
Depreciación del año	<u>(5,570)</u>	<u>(5,080)</u>
Saldo final	<u>19,958</u>	<u>25,528</u>

NOTA 9 – PRÉSTAMOS BANCARIOS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Préstamos		
Banco de Guayaquil S.A.	(1) <u>21,155</u>	<u>1,593</u>
	21,155	1,593
Préstamos a corto plazo	12,214	1,593
Préstamos a largo plazo	<u>8,941</u>	<u>-</u>
Saldo final	<u>21,155</u>	<u>1,593</u>

(1) Corresponde a una operación de crédito, con vencimiento final en agosto del 2018; y, devengan una tasa de interés nominal del 11.23% anual.

NOTA 10 – IMPUESTOS POR PAGAR

(Ver página siguiente)

**NOTA 10 – IMPUESTOS POR PAGAR
(Continuación)**

Al 31 de diciembre comprenden:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuesto a la renta de la Compañía	(1)	4,806	5,020
Impuesto al valor agregado por pagar		1,386	811
Retenciones del impuesto al valor agregado		1,194	559
Retenciones del impuesto a la renta		<u>1,854</u>	<u>358</u>
Saldo final		<u><u>9,240</u></u>	<u><u>6,748</u></u>

(1) Ver Nota 12

NOTA 11 – PROVISIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre comprenden:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Participación trabajadores	(1)	3,730	4,025
Sueldos y beneficios sociales		2,190	1,966
Obligaciones con el IESS		<u>1,084</u>	<u>2,597</u>
Saldo final		<u><u>7,004</u></u>	<u><u>8,588</u></u>

(1) Ver Nota 12

NOTA 12 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

De acuerdo con lo que establece en la ley de régimen tributario interno, la empresa ha preparado la conciliación tributaria como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y de impuesto a la renta	24,866	26,834
(-) Participación trabajadores	(3,730)	(4,025)
(+) Gastos no deducibles	711	11
= Base imponible antes de impuesto a la renta	<u>21,847</u>	<u>22,820</u>
Impuesto a la renta causado	4,806	5,020
(-) Retenciones en la fuente	(4,421)	(3,792)
(-) Saldo retenciones fuente a favor año anterior	-	(847)
Saldo por pagar del contribuyente	<u><u>385</u></u>	<u><u>381</u></u>

1

NOTA 13 - CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 y 2015 comprende 400 participaciones de US\$ 1 cada una.

NOTA 14 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 5% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no puede distribuirse en efectivo, pero puede capitalizarse o aplicarse a la absorción de pérdidas. La reserva no fue apropiada en los años 2016 y 2015, debido a que se encuentra el monto legal exigido por la Ley de Compañías del Ecuador.

NOTA 15 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (03 de abril del 2017) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 16 - APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido emitidos con la autorización de fecha 03 de abril del 2017 por parte del Apoderado General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.
