

**INFORME DE AUDITORIA A LOS
ESTADOS FINANCIEROS
EQUIPOS & PRUEBAS E.Q.P S.A**
Correspondientes al ejercicio terminado
Al 31 de diciembre de 2016

El presente informe consta las siguientes secciones:

- Informe Auditores Independientes
- Índice de los Estados Financieros
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujo Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y Junta de Directores de:

EQUIPOS & PRUEBAS E.Q.P S.A

1. He auditado los Estados Financieros que se acompañan de **EQUIPOS & PRUEBAS E.Q.P S.A** (en delante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera 31 de diciembre del 2016 y 2015, y los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

2. La Administración y/o Gerencia de la Compañía, **EQUIPOS & PRUEBAS E.Q.P S. A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de esos Estados Financieros de conformidad con las nuevas **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF para Pymes)**. Esta responsabilidad incluye: seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias, diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea como resultado de fraude o error;

Responsabilidades del auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca de estos Estados Financieros basados en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO** aprobadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, quién rige estas normas. Tales normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros están libres de representaciones erróneas o distorsiones de importancias significativas.

Al efectuar esta evaluación de riesgos, el Auditor toma en consideración el Control Interno de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son las apropiadas y que las estimaciones contables utilizadas por la Administración y/o Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los Estados Financieros.

Asuntos Claves de Auditoría

De Acuerdo a la obligatoriedad de exponer en nuestro examen de Auditoría Financiera los asuntos claves y relevantes de la compañía realizada a todos los aspectos importantes encontramos como prioridad las Cuentas por Cobrar por un valor de \$ 478.215,89 y se encuentra totalizada dentro de los Activos Financieros (**NOTA 5**) del estado de situación financiera de la Compañía **EQUIPOS & PRUEBAS E.Q.P S.A** al 31 de diciembre del 2016.

Fundamento de la Opinión

4. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen más a fondo en la sección responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros de nuestro Informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de estados financieros en **EQUIPOS & PRUEBAS E.Q.P S.A**, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos.

Consideramos que la evidencia a través de la auditoría realizada y que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de Auditoría.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **EQUIPOS & PRUEBAS E.O.P S.A** al 31 de diciembre del 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Guayaquil, 08 de Mayo del 2017

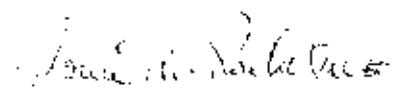
CPA. Marco Antonio Suriaga Sánchez, MBA
RNAE No. 520

EQUIPOS & PRUEBAS E.Q.P S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVO		2016	2015
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	NOTA 4	7.675,84	1.193,09
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 5	478.215,59	760.479,79
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 6	34.134,79	32.350,33
INVENTARIOS	NOTA 7	7.790,00	7.790,00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 8	18.754,34	92.127,12
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		546.570,56	893.940,33
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 9	1.186.764,66	1.195.402,22
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		-725.445,96	-719.261,31
TOTAL NO CORRIENTE		461.318,70	476.140,91
TOTAL ACTIVO		1.007.889,26	1.370.081,24



DIANA GOMEZ CAMPUZANO
GERENTE GENERAL



SONIA LOURDES CHALEN TOMALA
CONTADORA

EQUIPOS & PRUEBAS E.Q.P S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

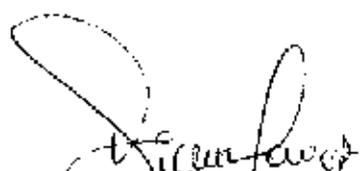
PASIVO		<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 10	48.966,54	103.376,80
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NOTA 11	40.346,06	12.613,89
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 12	50.700,34	53.972,14
TOTAL PASIVO CORRIENTE		140.013,84	169.962,83
PASIVO NO CORRIENTE			
ANTICIPOS DE CLIENTES	NOTA 13	65.276,07	453.715,88
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		65.276,07	453.715,88
TOTAL PASIVO		205.289,91	623.678,71
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	NOTA 14	800,00	800,00
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION	NOTA 15	500.992,81	500.992,81
RESERVA LEGAL	NOTA 16	400,00	400,00
RESERVA FACULTATIVA		276.671,05	243.664,13
RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	NOTA 17	-32.461,33	-32.461,33
RESULTADO DEL EJERCICIO	NOTA 18	36.828,61	32.986,92
TOTAL PATRIMONIO		802.599,35	746.402,53
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1.007.889,26	1.370.081,24

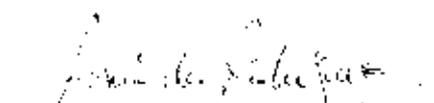

DIANA GÓMEZ CAMPUZANO
GERENTE GENERAL


SONIA LOURDES CHALEN TOMALA
CONTADORA

EQUIPOS & PRUEBAS E.Q.P S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

INGRESOS NETOS	NOTA 19	2016	2015
Ingresos gravados tarifa 12%		804.680,93	786.380,55
Ingresos por Laboratorio		89.460,65	83.119,01
Ingresos No operacionales		0,00	32.790,03
Otros Ingresos Financieros		1,76	167,62
TOTAL INGRESOS		894.143,34	902.457,21
COSTO DE VENTAS	NOTA 20	/05.754,84	602.343,97
UTILIDAD. BRUTA EN VENTAS		188.388,50	300.113,24
GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA 21	128.080,51	244.870,64
GASTOS FINANCIEROS		3.828,44	2.166,18
GASTOS NO OPERACIONALES		282,73	0,00
TOTAL EGRESOS		132.191,68	247.036,82
UTILIDAD NETA		56.196,82	53.076,42
UTILIDAD NETA		56.196,82	53.076,42
15% TRABAJADORES		8.429,52	7.961,46
UTILIDAD ANTES DEL IMP A LA RENTA		47.767,30	45.114,96
(+)GTOS DEDUCIBLES EN EL PAIS		1.954,00	10.012,48
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA		10.938,69	12.128,04
(-) ANTICIPO		8.110,53	11.158,02
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		2.828,16	970,02
UTILIDAD		36.828,61	32.986,92
UTILIDAD DEL EJERCICIO		36.828,61	32.986,92


DIANA GÓMEZ CAMPUZANO
 GERENTE GENERAL


SONIA LOURDES CHALEN TOMALA
 CONTADORA

CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ Direcc: Abel Gilbert III etapa Mz.A1 Villa 33
 AUDITOR EXTERNO Telefonos: 04648897-0994456336

EQUIPOS & PRUEBAS E.Q.P S.A
Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas
(expresado en dólares americanos)

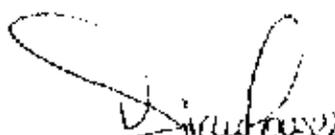
	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	800,00	500.992,81	400,00	243.684,13	-32.461,33	32.986,92	746.402,53
2016 NIIF							
Movimiento en Cuentas Patrimoniales				32.986,92		-32.986,92	0,00
Utilidad Neta del Ejercicio actual						56.196,82	56.196,82
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	800,00	500.992,81	400,00	276.671,05	-32.461,33	56.196,82	802.599,35

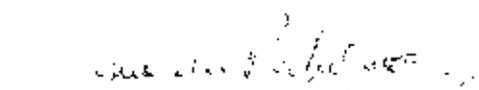

DIANA GOMEZ CAMPUZANO
 GERENTE GENERAL


SONIA LOURDES CHALEN TOMALA
 CONTADORA

EQUIPOS & PRUEBAS E.Q.P S.A
Estado de Flujo de Efectivo
por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016 Y 2015
(expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	2016
Resultado Neto del Ejercicio	U. S. \$ 36.828,61
Depreciaciones	6.184,65
Ajustes	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
- Aumento y/o disminución en Activos Financieros	282.264,20
- Aumento y/o disminución en Activos por Impuesto Corriente	-1.784,46
- Aumento y/o disminución en Otros Activos Corrientes	73.372,78
- Aumento y/o disminución en Serv. Y Otros Pagos Anticipados	0,00
- Aumento y/o disminución en Cuentas y Documentos por Pagar	-54.410,26
- Aumento y/o disminución en Otras Obligaciones Corrientes	-3.271,80
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	<u>358.551,93</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
- Aumento por adquisición de P.P.E	<u>8.637,56</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	8.637,56
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
- Aumento(Disminución) en Cuentas Patrimoniales	0,00
- Aumento(Disminución) en Obligaciones con Instituciones Financieras	27.733,07
- Aumento y/o disminución en Anticipo a Clientes	<u>-388.439,81</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>-360.706,74</u>
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo	<u>6.482,75</u>
SALDO AL INICIO DEL AÑO	<u>1.193,09</u>
SALDO AL FIN DEL AÑO	7.675,84


DIANA GÓMEZ CAMPUZANO
GERENTE GENERAL


SONIA LOURDES CHALE TOMALA
CONTADORA

EQUIPOS & PRUEBAS E.Q.P S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

NOTA 1. – OPERACIONES.

La Compañía **EQUIPOS & PRUEBAS E.Q.P S.A.** Se constituyó en Guayaquil - Ecuador el 14 de Junio del 1993. Su principal actividad es dedicarse a la DEDICARSE A LA CONSTRUCCION EN GENERAL.

NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN- ANTECEDENTES

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$) moneda funcional de la Compañía, **EQUIPOS & PRUEBAS E.Q.P S.A.**, y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en Ingles) sobre la base del costo histórico, cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. Estas divulgaciones aprobadas a través de Resoluciones por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se describen a continuación:

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF para Pymes, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (son 35 en su totalidad), dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF Pymes y tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

NOTA 3. UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de EUA, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Efectivo y equivalente de efectivo –

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Activos Financieros –

La Empresa medirá las Cuentas por Cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable.

Generalmente sus cobranzas nos exceden los 60 días y solo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisaran las estimaciones de cobro y se ajustaran el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

Existen Otras Cuentas por Cobrar por el año transcurrido.

Inventarios –

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

En los estados financieros se revelara: la fórmula del costo utilizada para medir los inventarios, el valor en libros que queda de los inventarios para su comercialización y el importe de los inventarios reconocidos como costos de ventas o gastos.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

EQUIPOS & PRUEBAS E.Q.P S.A reconoce como Activo de Propiedades, Planta y Equipos, (PPE) siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros paralelamente que los costos de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

[Handwritten signature]

La Empresa inicialmente medirá al costo de adquisición o compra los elementos de propiedad, planta y equipos, el mismo que comprende e incluyen los aranceles de importación e impuestos no recuperables, honorarios legales o de intermediación, transporte en general después de deducir los descuentos comerciales y/o rebajas, así como otros costos atribuibles hasta dejar ubicado el activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista. Formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiros de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta. La Empresa medirá al costo de la propiedad y equipos al valor presente de todos los pagos futuros, si el pago se aplaza, (financiamiento) más allá de los términos normales de crédito. En su medición posterior, la empresa medirá las propiedades, planta y equipos (PPE) a su reconocimiento al costo menos la Depreciación Acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento. Así mismo la Empresa dará de baja en cuentas un activo de (PPE), que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición de uso del activo. Así mismo la empresa reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de (PPE) en el resultado del periodo contable en que se produjo.

LA EMPRESA REVELARÁ:

- Cada una de las clasificaciones de (PPE), que la gerencia considere apropiada
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de (PPE).
- Importe en libros de costo y su depreciación acumulada y pérdida por deterioro de valor al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros, pérdidas por deterioro y otros cambios, y el saldo final.

EN LO QUE RESPECTA A LA DEPRECIACIÓN:

- Reconocerá el desgaste en el estado de resultados del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar o prestar el servicio a la empresa.

- El método de depreciación a usar; método lineal unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

	Porcentajes
Maquinarias-Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación, Software y otros	33.33%
Vehículo	20%
Equipos de Comunicación	10%

Cuentas y Documentos por Pagar.-

Se reconoce una Cuenta y documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide el precio de la transacción incluido los costos de ella.

Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida a plazos, se valorara su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para el tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento.

La empresa reconoce Cuentas por Pagar por Proveedores de Bienes y Servicios.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a Trabajadores.-

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a la Renta año 2016.-

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes fueron disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25%.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2016, el saldo asciende a \$ 7.675.84 comprendido por:

	2016	2015
Caja Oficina	200,00	500,00
Caja Chica	10,36	0,00
Caja General	478,50	0,00
Caja Compras	6.986,98	0,00
Banco Pichincha Cta. Cle. 2100082674 US \$	0,00	0,40
Banco Pichincha Cta. Aho. 4737698900	0,00	300,81
Banco Pacifico Cta. Ahorro 1042710030	0,00	90,72
Banco Pichincha Cta. Ahorro 2202194081	0,00	301,16
TOTAL	7.675,84	693,09

Los importes de Caja y Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna.

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2016, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas.

	2016	2015
Cientes	433.151,91	613.236,20
Prestamos Empleados	22.516,72	11.246,11
Cuentas por Cobrar Empleados	18.514,73	19.333,49
Otras Cuentas por Cobrar	4.032,23	5.200,48
Préstamos de Accionistas	0,00	111.463,51
TOTAL	478.215,59	760.479,79

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

		2016	2015
Retención Fuente 1%	US \$	303,36	2.317,50
Retención Fuente 2%		17.220,75	12.639,97
Iva Crédito Fiscal		797,07	4.408,68
Crédito Tributario Años Anteriores		15.813,61	12.984,18
TOTAL		34.134,79	32.350,33

NOTA 7. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2016 respectivamente, los inventarios representan los bienes corporales destinados para la venta:

		2016	2015
Suministros y Materiales	US \$	7.790,00	7.790,00
TOTAL		7.790,00	7.790,00

[Handwritten signature]

NOTA 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Servicios en Procesos	10.328,16	92.127,12
Otros Proveedores	US \$ 8.426,18	0,00
TOTAL	18.754,34	92.127,12

Corresponden a techospital, préstamo techospital, servicios fiscalización procesos esmeraldas, servicio fiscalización procesos santo domingo.

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

EQUIPOS & PRUEBAS E.Q.P S.A

Al 31 de Dic 2016 -2015, la Prop. Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

CONCEPTOS	<u>31-dic-15</u>	ADICIONES	BAJAR	<u>31-dic-16</u>
NO DEPRECIABLES				
Terrenos	168.844,21			168.844,21
DEPRECIABLES				
Muebles y Enseres	16.035,52			16.035,52
Equipos de Oficina	13.361,24			13.361,24
Equipo Maquinarias y Herramientas	688.528,25			688.528,25
Vehiculos	12.288,04			12.288,04
Edificio	134.016,59			134.016,59
Equipos de Comunicación	2.729,24			2.729,24
Equipos de Computación	2.781,88			2.781,88
Obra Construcciones en Proceso	156.817,25		8.637,56	148.179,69
PPE AL COSTO	1.185.402,32		8.637,56	1.185.764,66
(-) Depreciación Acumulada	-719.261,31	-6.184,85		-725.445,96
TOTAL	476.140,91	-6.184,85	8.637,56	461.318,70

En este periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a \$ 1.186.764,66; No hubo Adiciones , Bajas de 8.637,56 Y una Depreciación Acumulada de - 725.445,96.

[Handwritten signature]

NOTA 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2016 por:

	2016	2015
Acreedores Locales	US \$ 48.966,54	103.376,80
TOTAL	48.966,54	103.376,80

Al 31 de Diciembre del 2016, en este rubro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

NOTA 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2016 por:

	2016	2015
Prestamos Banco del Pichincha	1.871,66	3.429,05
Sobregiro Banco Pichincha	38.175,30	9.184,84
TOTAL	40.346,96	12.613,89

NOTA 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dentro de las Obligaciones Corrientes corresponden a Tributarias, IESS, Administrativas, Quirografarios, etc.

	2016	2015
Sueldos por Pagar	17.631,53	0,00
Aporte Personal IESS (9.35%)	0,00	675,89
Préstamos Quirografarios	968,76	308,89
Préstamos Hipotecarios	370,96	0,00
IESS	4.492,67	10.721,78
S.R.T	5.049,66	6.519,15
Participación de Trabajadores	0,00	7.961,16
Impuesto a la Renta	0,00	12.128,04
Décimo Tercer Sueldo	4.484,09	414,90
Décimo Cuarto Sueldo	7.932,14	10.495,60
Fondos de Reserva	0,00	508,35
Vacaciones	6.106,58	4.238,08
Retención Imp. a la Renta Empleados	1.683,12	0,00
Plan Celular por liquidar	1.980,83	0,00
TOTAL	56.196,82	53.972,14

[Firma manuscrita]

Al 31 de Diciembre del 2016, este rubro comprende el valor de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria. De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la fuente, impuestos y transacciones mercantiles a favor de la administración tributaria.

NOTA 13. ANTICIPO A CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

	US\$	2016	2015
Anticipo de Clientes		65.276,07	453.715,88
TOTAL		65.276,07	453.715,88

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800.00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1.00 cada una. Accionistas:

NOTA 15. APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION

	US \$	2016	2015
Aumento de Capital		100.000,00	100.000,00
Aporte para Futura Capitalización		400.992,81	400.992,81
TOTAL		500.992,81	500.992,81

NOTA 16. RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

RESERVAS FACULTATIVA, ESTATUTARIA: Se forman en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.



	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Reserva Legal		400,00	400,00
TOTAL		400,00	400,00

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Reserva Facultativa		276.671,05	243.684,13
TOTAL		276.671,05	243.684,13

NOTA 17. RESULTADOS ACUMULADOS NIIF

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultados Acumulados NIIF		-32.461,33	-32.461,33
TOTAL		-32.461,33	-32.461,33

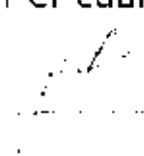
Se registró el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

NOTA 18. RESULTADO DEL EJERCICIO

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad Neta del Ejercicio		56.196,82	32.986,92
TOTAL		56.196,82	32.986,92

NOTA 19. INGRESOS NETOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.



	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos gravados tarifa 12%		804.680,93	786.380,55
Ingresos por Laboratorio		89.460,65	83.119,01
Ingresos No operacionales		0,00	32.790,03
Otros Ingresos Financieros		1,76	167,62
TOTAL		894.143,34	902.457,21

PRESTACION DE SERVICIOS: Se registran los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

NOTA 20. COSTO DE VENTA

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costo de Ventas		705.754,84	602.343,97
TOTAL		705.754,84	602.343,97

NOTA 21. EGRESOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS		128.080,51	244.870,64
GASTOS FINANCIEROS		3.828,44	2.166,18
GASTOS NO OPERACIONALES		282,73	0,00
TOTAL		132.191,68	247.036,82

NOTA 22. CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD NETA	56.196,82	53.076,47
15% TRABAJADORES	8.429,52	7.961,46
UTILIDAD ANTES DEL IMP A LA RENTA	47.767,30	45.114,96
(+)GTOS DEDUCIBLES EN EL PAIS	1.954,00	10.012,48
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	10.938,69	12.128,04
(-) ANTICIPO	8.110,53	11.158,02
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	2.828,16	970,02
UTILIDAD	36.828,61	32.986,92
UTILIDAD DEL EJERCICIO	36.828,61	32.986,92

CONTINGENCIAS

Al cierre del 2016-2015, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (Mayo del 2017), la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (MAYO del 2017), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.

.....

