

**COELLO GONZÁLEZ CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015**

**A. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**Coello González Cía. Ltda.-** La Compañía fue constituida en Cuenca el 4 de mayo del 2000. Su actividad principal es la comercialización de textiles, carteras, zapatos, bisutería, así como, podrá dedicarse a actividades de importación, exportación, distribución y comercialización de los mismos y productos afines.

**Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF's para las PYMES.-** De acuerdo con disposiciones de la Superintendencia de Compañías, el año 2011 representó para la Compañía el año de transición a las NIIF's para PYMES, el mismo que no fue adoptado por parte de la Compañía.

**Marco Legal Aplicable.-** Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

**Moneda de Presentación.-** Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

**Gobierno.-** La Junta General de Socios es el máximo organismo de la Compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente General, quien ejerce la representación judicial y extrajudicial de la empresa.

**Efectivo y sus Equivalentes.-** Incluye el efectivo disponible en caja, bancos e inversiones temporales (hasta 90 días).

**Existencias.-** Están valoradas al último costo de adquisición y sin exceder el valor de mercado.

Al inicio del periodo el saldo del inventario final del ejercicio anterior, se acredita contra una partida del estado de resultados (inventario inicial); y, al finalizar el periodo como resultado del inventario físico se debita contra una partida del estado de resultados (inventario final).

**Costo de Ventas.-** Para su determinación aplica sistema periódico, esto es, registrando el monto de las ventas cuando se producen, pero sin actualizar las existencias. Al final del ejercicio económico para determinar el costo de las mercancías vendidas se realiza un inventario físico.

**Propiedad y Equipos.-** Están registrados al costo y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para

la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Mobiliario	10,00%
Decoración Almacén	10,00%
Equipos de Procesamiento de Datos	33,33%

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a resultados.

**Ingresos por Ventas.**- Corresponden a ingresos obtenidos por la venta de productos, los ingresos son registrados en base al método del devengado.

**Reconocimiento de Costos y Gastos.**- Son registrados por el método del devengado por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el periodo independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

**Participación a Trabajadores.**- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía distribuye entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

**Impuesto a la Renta.**- La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades.

**Reserva Legal.**- La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

**Partes Relacionadas.**- Para su reconocimiento, la Compañía considera lo establecido en el artículo 4 del reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

**Cambios en el Poder Adquisitivo de la Moneda Nacional.**- El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana según lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, causó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos cinco años:

<u>Años</u>	<u>Inflación (%)</u>
2012	4,16
2013	2,70
2014	3,67
2015	3,38
2016	1,12

## **B. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, están constituidas como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja	6.062	6.400
Bancos y otras instituciones financieras (1)	2.298	3.705
<b>Total</b>	<b>8.360</b>	<b>10.105</b>

(1) A diciembre 31 de 2016 y 2015, los bancos están constituidos de la siguiente manera:

<u>Institución</u>	<u>No. Cuenta</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Cuentas Corrientes</b>		<b>145</b>	<b>444</b>
Banco del Austro (a)	3000136238	118	444
Banco de Guayaquil	0006463479	27	0
<b>Cuentas de Ahorros</b>		<b>2.153</b>	<b>3.261</b>
Banco de Machala	123-0045530	5	5
Banco del Austro	3000041016	1.520	1.319
Banco del Pichincha	2201453180	109	1.632
Unibanco	2627000011282	108	64
COAC Caja	79216016	10	10
COAC Caja (b)	79215018	401	231
<b>Total</b>		<b>2.298</b>	<b>3.705</b>

(a) Pertenece al socio Rodrigo Coello mismo que presta los cheques para la cancelación de obligaciones que mantiene la compañía.

(b) Garantía por el préstamo otorgado por la COAC Caja por el monto de US\$16.000

## **C. INVERSIONES**

Al cierre del año 2016, no se mantienen inversiones en tanto que al 31 de 2015, se tuvo un Certificado de Depósito a Plazo Fijo con el Banco del Pichincha C.A., por un valor de US\$ 8.637.

## **D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR, NETAS**

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, están constituidas como sigue:

<u>2016</u>	<u>2015</u>
-------------	-------------

Préstamos Socios	(1)	51.291	68.253
Clientes Nacionales		32.845	25.537
Anticipos a Proveedores Extranjeros		520	9.325
Anticipo a Empleados		650	650
Préstamos a Empleados		8.046	15.960
		<u>93.352</u>	<u>119.725</u>
(-) Provisión para Cuentas Incobrables (2)		(222)	(2.639)
<b>Total</b>		<u><b>93.130</b></u>	<u><b>117.086</b></u>

(1) Corresponde a saldos adeudados al finalizar los años 2016 y 2015, por los siguientes socios:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Juan Carlos Coello	19.195	12.737
Rodrigo Coello	8.881	12.775
Oswaldo Coello	8.688	7.877
Ximena Coello	7.502	7.352
Mercedes Coello	6.811	6.811
Jorge Coello	136	13
Cecilia Coello	78	0
Esperanza Coello	0	19.200
Diana Coello	0	1.488
<b>Total</b>	<u><b>51.291</b></u>	<u><b>68.253</b></u>

(2) Durante los años 2016 y 2015, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Saldo inicial, enero 1</b>	2.639	2.450
(-) Castigos	(2.639)	0
(+) Provisión ajuste de cuentas	44	66
(+) Provisión (Nota S)	178	123
<b>Saldo final, diciembre 31</b>	<u><b>222</b></u>	<u><b>2.639</b></u>

Las provisiones de ajuste de cuentas durante el 2016 y 2015, corresponden al reverso de dicho ajuste por efectos de recuperación de cartera en tanto que el año anterior el ajuste por provisiones fue realizado entre clientes y empleados de la institución con el fin de depurarse valores que no habían sido recuperados en ese periodo.

#### **E. EXISTENCIAS**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, están constituidos como sigue:

<u>2016</u>	<u>2015</u>
-------------	-------------

Matriz		568.834	518.032
Chordeleg		247.395	227.251
Américas		152.943	152.192
Mall del Río		119.554	130.189
Accesorios		89.660	84.118
<b>Subtotal</b>	<b>(Nota R)</b>	<b>1.178.386</b>	<b>1.111.782</b>
Mercadería en Consignación		710	710
Mercaderías en Tránsito		1.004	(6.664)
<b>Total</b>		<b>1.180.100</b>	<b>1.105.828</b>

## F. PROPIEDAD Y EQUIPO

El movimiento de los bienes e instalaciones durante los años 2016 y 2015, es como sigue:

	<u>Saldos a 01-Ene-16</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldos a 31-Dic-16</u>
Inmuebles	141.777	0	141.777
Mobiliario	32.281	919	33.200
Equipos de Computación	20.655	501	21.156
<b>Subtotal</b>	<b>194.713</b>	<b>1.420</b>	<b>196.133</b>
(-) Dep. Acum (Nota S)	(45.279)	(2.206)	(47.485)
<b>Total</b>	<b>149.434</b>	<b>(786)</b>	<b>148.648</b>

  

	<u>Saldos a 01-Ene-15</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldos a 31-Dic-15</u>
Inmuebles	141.777	0	141.777
Mobiliario	32.186	95	32.281
Equipos de Computación	20.239	416	20.655
<b>Subtotal</b>	<b>194.202</b>	<b>511</b>	<b>194.713</b>
(-) Dep. Acum. (Nota S)	(42.982)	(2.297)	(45.279)
<b>Total</b>	<b>151.220</b>	<b>(1.786)</b>	<b>149.434</b>

De acuerdo a la NIIF's para PYMES no se requiere la revalorización de los activos fijos.

## G. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Constituye crédito tributario de impuesto a la renta de años anteriores, originado por

los anticipos.

## H. OTROS ANTIPOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, están conformados como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anticipos varios	8.255	8.256 *
Intereses pagados (1)	14.380	0
<b>Total</b>	<b><u>22.635</u></b>	<b><u>8.256</u></b>

(1) Estos intereses se originan por la deuda en el mes de noviembre del 2016, que mantiene el socio y Gerente de la Compañía por la tarjeta Visa Platinum Bankard con el Banco Bolivariano cuyo total de la deuda es por US\$ 64.818,81 pagaderos a 36 meses plazo a una tasa de interés del 16,06% anual.

## I. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, están conformados como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Decoración Almacenes	135.285	135.285
<b>Menos:</b>		
Amortización del Período (Nota P)	(1.407)	(1.148)
Amortización Acum. Decoraciones	(127.059)	(125.911)
<b>Total</b>	<b><u>6.819</u></b>	<b><u>8.226</u></b>

## J. VARIOS IMPUESTOS

Corresponde al crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado y por las Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta.

## K. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 están constituidos de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Proveedores nacionales:</b>		
Bontex S. A.	78.144	11.298
Vintimilla Abril Hernán Danilo	42.095	0
Almacenes Merylan	41.728	63.636
Chaanine Barreiro Dunia Betty	38.712	17.247
Importadora Casa Andrés IBT S. A.	38.364	38.587

Baesa Import. Cia. Ltda.	34.845	48.138
Tenorio Peláez Johony	33.982	21.720
Barrera Pablo Andrés	28.923	22.753
Agimex S. A.	25.887	6.456
Tessutidilana S. A.	22.811	32.003
Mil Colores Cia. Ltda.	22.618	6.975
Imperium S. A.	19.201	14.289
María Teresa Gancino Hallo Cia. Ltda.	19.020	22.916
Comercial Kurpesa C. A.	12.724	33.426
Terán Quinchuqui Edison Isaac	5.570	0
Casa Monett Cia. Ltda.	4.640	2.420
Reinatex S.A.	4.366	0
Procorporation S.A.	3.968	0
Francelana S.A.	3.614	66
Comercial Dansaab S.A.	3.523	0
Otros (menores a US\$ 2.741)	10.631	47.952
<b>Subtotal</b>	<b>495.366</b>	<b>389.882</b>
<b>Proveedores del exterior:</b>		
Kids Dream	3.210	0
Otros (menores a US\$ 618 )	2.514	0
<b>Subtotal</b>	<b>5.724</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>501.090</b>	<b>389.882</b>

#### **L. OBLIGACIONES BANCARIAS**

Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a las siguientes operaciones crediticias:

Institución	Fecha Inicio	Fecha Vencimiento	Tasa Anual	Monto	Saldo al, 31-Dic-2016	
					Corto Plazo	Largo Plazo
Bco. Austro	12-ago-14	30-ago-18	11,83%	97.285	26.488	19.377
Bco. Pichincha	03-oct-16	27-mar-18	9,76%	40.000	28.760	7.078
Bco. Pichincha	10-jun-16	03-sep-17	9,76%	39.000	24.051	0
COAC Caja	14-sep-16	14-sep-18	15,95%	16.000	7.661	6.607
<b>Subtotal (1)</b>				<b>192.285</b>	<b>86.960</b>	<b>33.062</b>
Tarjetas de crédito (2)					224.315	0
<b>Total</b>					<b>311.275</b>	<b>33.062</b>

Al 31 de diciembre de 2015, operaciones crediticias se presentan de la siguiente manera:

Saldo al, 31-Dic-2015

Institución	Fecha Inicio	Fecha Vencimiento	Tasa Anual	Monto	Corto Plazo	Largo Plazo
Bco. Austro	12-ago-14	30-ago-18	11,83%	97.285	23.687	45.866
Bco. Pichincha	28-feb-11	02-feb-16	11,20%	150.000	6.462	0
COAC Caja	23-oct-15	01-nov-16	15,10%	20.000	18.443	
<b>Subtotal (1)</b>				<b>267.285</b>	<b>48.592</b>	<b>45.866</b>
Tarjetas de crédito (2)					197.545	0
<b>Total</b>					<b>246.137</b>	<b>45.866</b>

(1) Las operaciones crediticias están respaldadas con hipoteca de inmueble de la Empresa ubicado en Simón Bolívar 6-33 y Hermano Miguel por el monto de US\$ 386.002 (Banco del Pichincha), garantía dada de forma unánime por todos los herederos a través de su apoderado con la posesión efectiva de bienes pro indiviso (Banco del Austro), el resto fueron dadas garantías personales firmadas por la Administración y Carta de Crédito Bancaria.

(2) Constituyen operaciones originadas por compras a proveedores de la Compañía a través de tarjetas de crédito personales de relacionados, que devengan tasas de interés variables. Por estas operaciones de crédito se está cancelando el valor mensualmente.

#### **M. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 están conformadas como sigue:

		2016	2015
Relacionados	(1)	31.877	33.926
Acreeedores	(2)	127.055	143.266
Varias		37.168	29.075
<b>Total</b>		<b>196.100</b>	<b>206.267</b>

(1) Incluye préstamos de los socios de acuerdo al siguiente detalle:

	2016	2015
Geovanny Coello	15.137	15.551
Francisco Coello	6.767	6.767
Diana Coello	6.187	6.679
María Eugenia Coello	3.786	4.929
	<b>31.877</b>	<b>33.926</b>

(2) Incluye saldos adeudados a terceros de acuerdo con el siguiente detalle:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
María Paredes I.	28.000	33.000
Gustavo Chérrez	20.000	39.000
Catalina León	20.000	0
Isabel González	16.800	16.800
Hernán Vélez	15.000	18.723
Ricardo León	12.743	22.743
Napoleón González	11.000	13.000
Mercedes Coello	3.500	0
Diana Coello	12	0
<b>Total</b>	<b><u>127.055</u></b>	<b><u>143.266</u></b>

#### **N. OBLIGACIONES PATRONALES**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se presentan como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos por Pagar	8.595	6.580
Beneficios Sociales (1)	5.194	5.638
Aporte Personal	1.349	1.291
Préstamos IESS	1.828	1.857
<b>Total</b>	<b><u>16.966</u></b>	<b><u>15.366</u></b>

(1) El movimiento de los beneficios sociales durante los años 2016 y 2015 fue como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Saldo Inicial, Enero 1</b>	5.638	6.606
<b>Más: Provisiones</b>	48.210	47.014
<b>Menos: Pagos</b>	(48.654)	(47.982)
<b>Saldo Final, Diciembre 31</b>	<b><u>5.194</u></b>	<b><u>5.638</u></b>

#### **O. PROVISIÓN DESAHUCIO**

En el año 2016, no fue registrado el valor correspondiente a la provisión desahucio de empleados que laboran dentro de la compañía mientras que durante el 2015, dicha provisión fue efectuada según estudio actuarial.

#### **P. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el capital social de la Compañía está constituido por 238.000 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una, distribuidas así:

<u>Socios</u>	<u>%</u>	<u>Valor</u>
Arturo Coello Vázquez	45,00%	107.100
Oswaldo Coello González	5,00%	11.900
Maria Coello González	5,00%	11.900
Jorge Coello González	5,00%	11.900
Cecilia Coello González	5,00%	11.900
Francisco Coello González	5,00%	11.900
Rodrigo Coello González	5,00%	11.900
Patricia Coello González	5,00%	11.900
Geovanny Coello González	5,00%	11.900
Juan Coello González	5,00%	11.900
Diana Coello González	5,00%	11.900
Ximena Coello González	5,00%	11.900
<b>Total</b>	<b>100,00%</b>	<b>238.000</b>

#### **Q. VENTAS**

El origen y sus acumulaciones, durante los años 2016 y 2015, fueron como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Ventas Brutas</b>	1.235.786	1.393.825
Descuento en Ventas	(54.660)	(43.093)
Devoluciones en Ventas	(13.303)	(13.884)
<b>Ventas Netas</b>	<b>1.167.823</b>	<b>1.336.848</b>

#### **R. COSTO DE VENTAS**

El origen y sus acumulaciones, durante los años 2016 y 2015 fueron causados como sigue:

	<u>BRUTO</u>	<u>DESCUENTOS</u>	<u>DEVOLUCIONES</u>	<u>NETO</u>
Inventario Inicial				1.111.782
<b>Más:</b> Compras	832.009	(871)	(11.649)	819.489
Transporte	2.701			2.701
Otros	0			0
Mercadería Disponible				1.933.972
<b>Menos:</b> Inventario Final (Nota E)				(1.178.386)

<b>Costo de Ventas Año 2016</b>				<b>755.586</b>
	<u>BRUTO</u>	<u>DESCUENTOS</u>	<u>DEVOLUCIONES</u>	<u>NETO</u>
Inventario Inicial				1.149.239
Más: Compras	818.161	(399)	(11.280)	806.482
Transporte	2.311			2.311
Otros	314			314
Mercadería Disponible				1.958.346
Menos: Inventario Final (Nota E)				(1.111.782)
<b>Costo de Ventas Año 2015</b>				<b>846.564</b>

### **S. GASTOS OPERACIONALES**

El origen y sus acumulaciones, durante los años 2016 y 2015, fueron causados así:

	<u>Administración</u>	<u>Ventas</u>	<u>Total</u>
Arriendos	0	77.433	77.433
Sueldos y Beneficios Sociales	42.580	137.925	180.505
Honorarios Profesionales	34.506	0	34.506
Comisiones a Tarjetas de Crédito	0	24.182	24.182
Publicidad y Propaganda	0	2.066	2.066
Servicios Básicos	0	14.390	14.390
Gastos de Viaje	0	7.782	7.782
Gastos de Gestión	171	1.020	1.191
Depreciaciones (Nota F)	2.206	0	2.206
Baja Ctas Por Cobrar (Nota D)	598	0	598
Amortización Otros Activos (Nota H)	1.407	0	1.407
Contribuciones	4.551	0	4.551
Copias, Revistas y Otros	123	2.280	2.403
Mantenimiento	0	16.918	16.918
Alimentación	0	1.712	1.712
Útiles de Oficina	2.118	0	2.118
Programas y Gastos de Computación	2.463	0	2.463
Otros Gastos	2.229	1.423	3.652
<b>Total año 2016</b>	<b>92.952</b>	<b>287.131</b>	<b>380.083</b>

	<u>Administración</u>	<u>Ventas</u>	<u>Total</u>
Arriendos	0	78.718	78.718
Sueldos y Beneficios Sociales	47.847	132.568	180.415
Provisión Desahucio	0	29.637	29.637
Honorarios Profesionales	30.228	0	30.228

Comisiones a Tarjetas de Crédito	0	28.632	28.632
Publicidad y Propaganda	0	167	167
Servicios Básicos	0	15.519	15.519
Gastos de Viaje	0	6.914	6.914
Gastos de Gestión	266	2.066	2.332
Depreciaciones (Nota F)	2.297	0	2.297
Baja Ctas. Por Cobrar (Nota D)	123	0	123
Amortización Otros Activos (Nota H)	1.148	0	1.148
Contribuciones	4.962	0	4.962
Copias, Revistas y Otros	147	3.346	3.493
Mantenimiento	0	17.590	17.590
Alimentación	0	2.784	2.784
Útiles de Oficina	2.230	0	2.230
Programas y Gastos de Computación	3.008	0	3.008
Otros Gastos	177	385	562
<b>Total año 2015</b>	<b>92.433</b>	<b>318.326</b>	<b>410.759</b>

#### **T. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

A más de las mencionadas en las Notas D y M, los siguientes valores corresponden a las principales operaciones realizadas con relacionadas:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Remuneraciones Pagadas	50.100	57.843
Ventas	1.749	30.811
<b>Total</b>	<b>51.849</b>	<b>88.654</b>

#### **R. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Mediante Resolución 1071 NAC-DGERCGC10-00139 (R.O. NO. 188 de mayo 7 de 2010), el SRI, dispuso que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, presentarán a sus auditores externos para que ellos emitan un informe de las obligaciones tributarias, previa revisión de los anexos y cuadros referentes a información tributaria de acuerdo a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. El plazo de presentación del mencionado informe es hasta julio 31 del 2017.

A la fecha, la empresa está preparando los anexos tributarios a las que **COELLO GONZÁLEZ CÍA. LTDA.**, está obligada.

#### **S. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA**

Durante su constitución en mayo 4 del 2000 hasta abril 26 de 2017, la Administración Tributaria no ha realizado determinación a la Compañía, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago, ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.

#### **T. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE**

## COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 del Suplemento R.O. No. 565 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Saldos y transacciones con partes relacionadas.- Están reportados en notas D, N y T.

Activos, pasivos contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre del 2016, no existen.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 del 2016 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 26 de 2017 (fecha de conclusión de la auditoría) no han existido eventos importantes que revelar y que pudieran tener efecto sobre los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2016, excepto por el no registro contable de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, que debió realizarse el 1 de enero del 2012.

Control Interno.- En la auditoría del año 2016, las recomendaciones emitidas por auditoría externa están en proceso de implementación.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.