

BIZWELLCONSULTING GROUP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

BIZWELLCONSULTING GROUP S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

INDICE

Balance general

Estado de resultados integral

Estado de evolución del patrimonio de los accionistas

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América.

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera.

BIZWELLCONSULTING GROUP S.A.

(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015

Activos	Notas	2016	2015
Activo corriente:			
Bancos	5	US\$ 823	983
Cuentas por cobrar:			
Otras cuentas por cobrar	6	19,775	105,056
Total cuentas por cobrar		19,775	105,056
Total activo corriente		20,598	106,040
Activo no corriente:			
Inversiones en subsidiarias	7	702,004	610,408
Total activos no corrientes		702,004	610,408
Total de Activos		US\$ 722,602	716,448

Pasivo y Patrimonio**Pasivo No Corriente:**

Cuentas por pagar:

Accionistas

8 US\$ 506,408 610,408

Total pasivos

506,408 610,408

Patrimonio:

Capital acciones-suscrito 2.000

suscritas de US\$1 cada una

9 2,000 2,000

Utilidades (Pérdidas) acumuladas

104,040 0

Resultado del Ejercicio

110,154 104,040

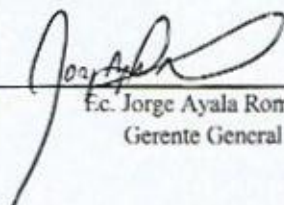
Total patrimonio

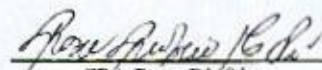
216,194 106,040

Total Pasivo y Patrimonio

US\$ 722,602 716,448

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


E.C. Jorge Ayala Romero
Gerente General


CPA Rosa Riófrio
Contadora General
Reg. Nac 32.297

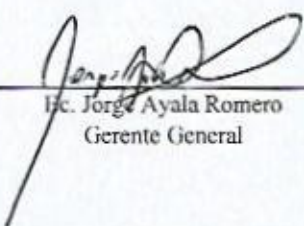
BIZWELLCONSULTING GROUP S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

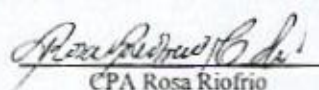
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Dividendos	10	US\$ 21,287	104,056
Otros ingresos	10	89,028	0
Utilidad bruta		<u>110,315</u>	<u>104,056</u>
Gastos de operación			
Gastos de administración	11	132	0
Total gastos de operación		<u>132</u>	<u>0</u>
Utilidad en operación		<u>110,183</u>	<u>104,056</u>
Otros ingresos (egresos):			
Gastos financieros	11	29	17
Total otros ingresos (egresos), neto		<u>29</u>	<u>17</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta		110,154	104,040
Participación trabajadores sobre utilidades		<u>0</u>	<u>0</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		110,154	104,040
Impuesto a la renta		0	0
Utilidad neta		<u><u>110,154</u></u>	<u><u>104,040</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Lic. Jorge Ayala Romero
Gerente General

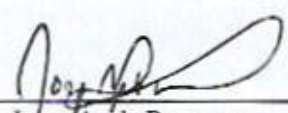

CPA Rosa Riofrio
Contadora General
Reg. Nac 32.297

BIZWELLCONSULTING GROUP S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

		<u>Capital pagado</u>	<u>Utilidades (Pérdidas) acumuladas</u>	<u>Utilidades (Pérdidas) del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2015	US\$	2,000	0	0	2,000
Utilidad neta		0	0	104,040	104,040
Saldo al 31 de diciembre del 2015	US\$	<u>2,000</u>	<u>0</u>	<u>104,040</u>	<u>106,040</u>
Transferencias		0	104,040	-104,040	0
Utilidad neta		0	0	110,154	110,154
Saldo al 31 de diciembre del 2016	US\$	<u>2,000</u>	<u>104,040</u>	<u>110,154</u>	<u>216,194</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Ec. Jorge Ayala Romero
Gerente General


CPA Rosa Riofrio
Contadora General
Reg. Nac 32.297

BIZWELLCONSULTING GROUP S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

Aumento (disminución) en efectivo:

Flujos de efectivo en las actividades de operación:

Dividendos recibidos	US\$	21,287	104,056
Otras entradas (salidas) de efectivo		88,867	-105,073
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		110,154	-1,017

Flujos de efectivo en las actividades de inversión:

Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el con		-91,596	0
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		-91,596	0

Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento-

Aportes de Accionistas para aumento de capital		0	2,000
Otras entradas (salidas) de efectivo		-18,719	0
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		-18,719	2,000

Aumento (Disminución) neto en efectivo -160 983

Efectivo al inicio del año 983 0

Efectivo al final del año US\$ 823 983

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación

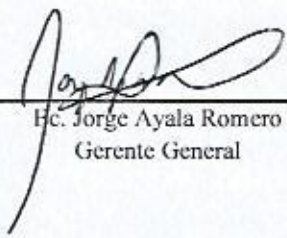
Utilidad/pérdida antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta US\$ 110,154 104,040

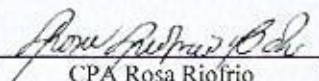
Cambios en activos y pasivos:

Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar		0	-105,056
Incremento (disminución) en otros activos		0	-610,408
Incremento (disminución) en cuentas por pagar		0	610,408
Total cambios en activos y pasivos		0	-105,056

Efectivo neto provisto por las actividades de operación US\$ 110,154 -1,017

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Hc. Jorge Ayala Romero
Gerente General


CPA Rosa Riolfrío
Contadora General
Reg. Nac 32.297

BIZWELLCONSULTING GROUP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

1. Operaciones

BIZWELLCONSULTING S.A., se constituyó el 28 de agosto del 2015, de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil.

Su actividad principal la compra de activos financieros, inversiones, acciones o participaciones de otras compañías con la finalidad de vincularlas y ejercer su control a través de la propiedad accionaria, gestión, administración, responsabilidad crediticia o resultados y conformar así un grupo empresarial.

La Compañía podrá también formar parte de otras sociedades y establecer sucursales en cualquier cantón del país o ciudad del extranjero. Para cumplir con su objeto social, en todas las fases y actividades complementarias, la compañía podrá ejecutar actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo, pudiendo participar en concursos públicos de ofertas, licitaciones públicas y concursos privados.

2.- Resumen de las políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

b) Uso de estimados y juicios:

El proceso de preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración efectúe estimaciones, juicios y supuestos necesarios que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan periódicamente. Los efectos de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible.

d) Activos y pasivos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “activos financieros mantenidos hasta el vencimiento, a valor razonable con cambios a resultados y otras cuentas por cobrar” y; los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “otros pasivos financieros”. 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.

Otros pasivos financieros: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar (impuestos por pagar y otras cuentas por pagar). 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.

c.1) Medición de activos y pasivos financieros:

Los activos y pasivos financieros descritos 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 usando el método de interés efectivo. Se incluyen en el activo y pasivo corriente de acuerdo a su vencimiento.

e) Bases de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

f) Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía presenta sus estados financieros en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

g) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser medidos con fiabilidad.

La compañía genera sus ingresos ordinarios por los dividendos recibidos sobre las utilidades de sus subsidiarias y afiliada.

Adicionalmente reconoce los ingresos por la aplicación del método del Valor Patrimonial Proporcional en las inversiones en acciones.

h) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. Tanto el impuesto a la renta corriente como el diferido son reconocidos en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable. En caso de corrección de declaraciones de impuestos de períodos anteriores, las disposiciones vigentes

establecen que solo aplican si dicha corrección implica un ajuste de mayor valor a

pagar al Estado; por consiguiente, en esas circunstancias específicas, el impuesto corriente por pagar lo conformaría también dicho tipo de ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las siguientes diferencias temporarias: el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable; o diferencias relacionadas en el costo atribuido a las propiedades y equipos en la medida en que sea probable que tales diferencias no serán revertidas en el futuro previsible.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte. Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a la renta aplicado por la misma autoridad tributaria.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a pérdidas futuras y diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que se generen o estén disponibles, ganancias gravables futuras, contra las que puede ser utilizado el impuesto diferido mencionado. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha de reporte y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuesto a compensar.

La tarifa del impuesto a la renta para las sociedades es del 22%. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Asimismo, aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas;

También se encuentra 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 reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. 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 (nota 10).

Las sociedades constituidas a partir del 2011, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización de la Secretaría Técnica del Consejo Sectorial de la Producción y el Servicio de Rentas Internas.

i) Mobiliarios y equipos

Las partidas de mobiliarios y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades y equipo se utilizan las siguientes tasas:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles, equipos y equipos de oficina	20%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

j) **Costos y Gastos.**

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se reconocen.

k) **Inversiones en Subsidiarias**

Una subsidiaria es una entidad que es controlada por la Compañía, por lo cual ésta última estaría expuesta, o tiene derecho, a rendimientos variables procedentes de su implicación en la participada y tiene la capacidad de influir en esos rendimientos a través de su poder sobre aquella. En estos estados financieros separados las inversiones de la Compañía en subsidiarias se reconocen por el método del Valor Patrimonial Proporcional

3.- **Normas contables, nuevas y revisadas, emitidas y su aplicación**

Las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), nuevas y revisadas han sido emitidas, con su fecha de aplicación obligatoria, así:

Norma	Cambios en las NIIF	Aplicación obligatoria a partir de:
<i>Nuevas Normas</i>		
NIIF 16	Arrendamientos (Sustituye a NIC 17)	1 de enero del 2019
<i>Modificaciones a las Normas</i>		
<i>Cambios en fecha de vigencia</i>		
NIIF 15	Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con Clientes (Antes 1º Enero 2017)	1 de enero del 2018
NIIF 10	Estados financieros consolidados (a)	Indefinida
NIC 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos (a) (a) La modificación difiere indefinidamente la vigencia de <i>Venta o Aportación de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto.</i>	Indefinida

La Administración de la Compañía, estima que la adopción de normas y enmiendas antes descritas, no han tenido ni tendrán un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

4.- Administración de Riesgo Financiero

Durante el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

Riesgo de crédito
Riesgo de liquidez
Riesgo de mercado

a) Ambiente de Administración de riesgos

La Administración es responsable por establecer y monitorear el ambiente de administración de riesgos, así como también, es responsable del desarrollo y monitoreo de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con la finalidad de identificar y analizar aquellos riesgos que pudiera enfrentar la Compañía, determinar límites de afectación tolerables y definir los controles de riesgo adecuados; así como también para monitorear los riesgos y el cumplimiento de dichos límites. La administración es responsable también de revisar periódicamente las políticas y los sistemas de administración de riesgo de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades. La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entienden sus funciones y obligaciones.

La administración monitorea el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo y revisa si su marco de administración de riesgo es apropiado respecto de los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

b) Riesgos de liquidez, crédito y de mercado

La Compañía no evidencia riesgo alguno de liquidez, de crédito ni de mercado; en relación a sus instrumentos financieros.

5. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	US\$	
	2016	2015
Banco Bolivariano	68,943	695,496

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

6. **Otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	2016	2015
Dividendos	9,775	105,056
Otra	10,000	0
Total Otras cuentas por cobrar	19,775	105,056

7. **Inversiones en acciones**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las inversiones en acciones son las siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	2016	2015
Neocomercio S.A.	431,309	391,950
Transfer Pricing Advisors S.A. Transvisor	270,512	218,459
Chikyplacecosta C. Ltda.	183	-
Total inversiones	702,004	610,408

8. **Cuentas por pagar accionistas largo plazo**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	2016	2015
Ayala Romero Jorge Enrique	207,308	311,308
Mendoza Zambrano Wendy	299,100	299,100
Total cuentas por pagar largo plazo	506,408	610,408

9. **Capital social**

El capital asciende a US\$2,000.00 que está representado por 2.000 participaciones de US\$1.00 cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a JORGE ENRIQUE AYALA ROMERO, propietario de 1.020 acciones; y WENDY KATHERINE MENDOZA ZAMBRANO propietaria de 980 acciones.

10. **Ingresos**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Dividendos	21,287	104,056
Ajustes de VPP	<u>89,028</u>	<u>0</u>
Total	110,315	104,056

11. **Gastos de Operación**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el movimiento de los gastos es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
Administrativos		
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	30	0
Otros gastos	<u>102</u>	<u>0</u>
Total gastos administrativos	132	0
Gastos Financieros		
Comisiones	<u>29</u>	<u>17</u>
Total gastos financieros	29	17
Total Gastos	<u>160</u>	<u>17</u>

12. **Propiedad Intelectual**

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

13. **Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados en Marzo 31 del 2017.

