

---

**CIPROTEC S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

---



panamerican & asociados co.

## CIPROTEC S.A.

<u>INDICE</u>	<u>Paginas N°</u>
Opinión de los Auditores Independientes	3 - 6
Estado de Situación Financiera	7
Estado de Resultado Integral	8
Estado de Cambios en el Patrimonio	9
Estado de Flujos de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	11 - 18

## Dictamen de los Auditores Independientes

A los Accionistas y Junta de Directores de:

**CIPROTEC S.A.**

### 1. OPINION

Hemos auditado los Estados Financieros Adjuntos de **CIPROTEC S.A.** que comprende el Estado de situación Financiera del 31 de Diciembre del 2016, y los correspondientes Estados de Resultados Integral, de cambio de patrimonio y Flujos de Efectivos por el año que termino en esa fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que influyen un resumen de las Políticas Contables más importantes y otras información aclaratorias.

En nuestras Opinión los Estados Financieros presentan razonablemente respecto de todos los aspectos materiales, la Situación Financiera de **CIPROTEC S.A.** al 31 de Diciembre del 2016, así como sus resultados y su flujo de efectivo al año que termino en esa fecha, de conformidad de las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF).

### 2. BASE DE LA OPINION

Hemos llevado a cabo nuestras Auditoria con las normas Internacionales de Auditoria. Nuestras Responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección " Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoria de los Estados Financieros separados" de Nuestro Informe. Somos Independientes **CIPROTEC S.A.** de conformidad con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Concejos de Normas Internacionales del Ética (IESBA por sus siglas en ingles), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código. Consideramos que la evidencia de Auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente para nuestra opinión de Auditoria.

### 3. ASUNTOS CLAVES DE LA AUDITORIA

Los asuntos claves de la Auditoria son aquellas que, según nuestro juicio Profesional, han sido de las de mayores importancias en nuestras Auditoria de los Estados Financiero del año actual. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra Auditoria de Estados Financiero en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión de la Auditoria sobre estos, y no expresamos una Opinión por separado sobres estos asuntos.

#### **4. RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION CON RESPECTO A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Administración **CIPROTEC S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras, y del control interno que la Administración de la empresa considere necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros separados, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la empresa para continuar como un negocio en marcha revelando, según proceda, los asuntos relacionados y utilizados el principio contable del negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la empresa o cesar sus operaciones o bien no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de información Financiera de la empresa.

#### **5. RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACION CON LA AUDITORIA CON LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

Nuestros Objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de Auditoría que contiene nuestra Opinión. Seguridad Razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una Auditoria realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Los errores pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros separados.

Como parte de una Auditoria de Conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la Auditoria.

Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los Estados Financieros separados, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de Auditoria y respondemos a esos riesgos y obtenemos evidencia de Auditoria suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de un fraude es mayor que en el caso que resulten de errores, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control Interno.

Obtenemos un entendimiento del control Interno relevante para la Auditoria con el fin de diseñar procedimiento de Auditoria que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una Opinión sobre la Efectividad del control interno de la empresa.

Evaluamos lo apropiado de las políticas Contables usadas y lo razonables de las estimaciones Contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.

Concluimos sobre el uso apropiado por parte de la Administración de la Base Contable de negocio en marcha y en base a la evidencia de Auditoria Obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar como negocio en marcha. Si llegamos en la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro Informe de Auditoría sobre la correspondiente información revelada en los Estados Financieros o, si tales revelaciones no son apropiadas expresar una Opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la Evidencia de Auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro Informe de Auditoría. Sin embargo, evento o condiciones futuros pueden causar que la empresa no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación general, estructura y el contenido de los Estados Financieros separados, incluyendo las revelaciones, y si los Estados Financieros representan las transacciones y hechos Subyacentes de modo que logren las presentaciones razonables.



panamerican & asociados co.

Nos comunicamos con los responsables de **CIPROTEC S.A.** en relación con, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la Auditoria Planificados y los hallazgos significativos de la Auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de Auditoria.

## 6. OTROS ASUNTOS

Tal como se describe en la nota 1 a los estados financieros adjuntos, los efectos de desaceleración económicas en el Ecuador, han afectado a todos los sectores económicos de Ecuador y los cuales podrían prolongarse en los años posteriores. Los estados financieros adjuntos de la Compañía deben ser leídos considerando estas circunstancias.

## 7. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **CIPROTEC S.A.** como sujeto pasivo y agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2016 se emiten por separados una vez que la administración nos proporcione los Anexos respectivos, para los ICT

Ing. Mario Martinez C., Socio  
Representante Legal  
RNC- No. 13.333

CONMARTINEZ C. LTDA.  
RNAE No. 110

Guayaquil, Ecuador  
Marzo 31, 2017



panamerican & asociados co.

**CIPROTEC S.A**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**(Expresado en Dólares)**

		Años Terminados al 31 de Diciembre	
	NOTAS	2015	2016
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	A	5.801,01	75.330,46
Activos financieros	B	223.104,23	50.464,23
<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</b>		<u>228.905,24</u>	<u>125.794,69</u>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
Otros activos no corrientes	Ñ	11.629.977,00	11.802.617,00
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<u>11.629.977,00</u>	<u>11.802.617,00</u>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<u>11.858.882,24</u>	<u>11.928.411,69</u>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Otros Pasivos Corrientes	CC	135.346,53	135.360,66
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<u>135.346,53</u>	<u>135.360,66</u>
<b><u>PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
Cuentas y documentos por pagar	LL	3.697.031,12	3.357.031,12
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<u>3.697.031,12</u>	<u>3.357.031,12</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>3.832.377,65</u>	<u>3.492.391,78</u>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital Social	YY	800,00	800,00
Aporte de Socio Accionista		2,00	2,00
Reserva Legal		400,00	400,00
Utilidad/perdidas Acumulada		8.106.073,96	8.025.302,59
Utilidad/perdidas del Ejercicio		-80.771,37	409.515,32
<b>TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>		<u>8.026.504,59</u>	<u>8.436.019,91</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<u>11.858.882,24</u>	<u>11.928.411,69</u>

Ing. Antonio Rachid Baduy Auad  
Gerente General  
CI.0900707365

Sr. Eugenio Serrano Baque  
RUC No. 1300927421001  
Reg. Contador N° 0.3199

Veánse las Notas que acompañan los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

**CIPROTEC S.A**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**(Expresado en Dòlares)**

	Años Termianado al 31 de Diciembre	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
<b><u>INGRESOS OPERACIONALES</u></b>		
Ventas	50.464,23	438.440,88
<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>50.464,23</b>	<b>438.440,88</b>
<b><u>Costo de Venta</u></b>		
Costo de Venta	89,08	-
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>50.375,15</b>	<b>438.440,88</b>
<b><u>Gastos Operacionales</u></b>		
Gastos Administrativos	131.146,52	28.925,56
<b>TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>131.146,52</b>	<b>28.925,56</b>
Utilidad/ Perdida del Ejercicio	<u><b>-80.771,37</b></u>	<u><b>409.515,32</b></u>

Ing. Antonio Rachid Baduy Auad  
Gerente General  
CI.0900707365

Sr. Eugenio Serrano Baque  
RUC No. 1300927421001  
Reg. Contador N° 0.3199

Veáanse las Notas que acompañan los Estados Financieros

**CIPROTEC S.A**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(Expresado en Dólares)**

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	30401	30601	30701	30702	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	800,00	2,00	400,00	8.025.302,59	409.515,32	0,00	8.436.019,91
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	800,00	2,00	400,00	8.106.073,96	0,00	-80.771,37	8.026.504,59
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	800,00	2,00	400,00	8.106.073,96	0,00	-80.771,37	8.026.504,59
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	0,00	0,00	0,00	-80.771,37	409.515,32	80.771,37	409.515,32
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				-80.771,37		80.771,37	0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							0,00
Otros cambios (detallar)							0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					409.515,32		409.515,32



**Ing. Antonio Rachid Baduy Auad**  
**Gerente General**  
 CI.0900707365



**Sr. Eugenio Serrano Baque**  
 RUC No. 1300927421001  
 Reg. Contador N° 0.3199

Veáanse las Notas que acompañan los Estados Financieros

**CIPROTEC S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
 (Expresado en Dólares)

Año Terminado al  
 31 de diciembre 2016

<b><u>Flujos de Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u></b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes	438.440,88
Otros pagos por actividades de operación	-28.925,56
Otras entradas (salidas) de efectivo	14,13
<b>Efectivo neto utilizado de Actividades de Operación</b>	<b>409.529,45</b>
<b><u>Flujos de Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u></b>	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiaria u otros negocios para tener control	-172.640,00
Cobros procedentes de reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	172.640,00
<b>Efectivo neto utilizado de Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>
<b><u>Flujo de efectivo procedentes de Actividades de Financiamiento</u></b>	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-340.000,00
<b>Efectivo neto utilizado de Actividades de Financiamiento</b>	<b>-340.000,00</b>
<b>Incremento neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>69.529,45</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al principio del período</b>	<b>5.801,01</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del período</b>	<b>75.330,46</b>

**Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) neta y los flujos de Operación**

<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>409.515,32</b>
<b>Ajuste por partidas distintas al Efectivo</b>	<b>-</b>
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	-
Ajustes por gastos por impuesto a la renta	-
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>	<b>14,13</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Incremento) disminución en Otros Activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	14,13
Incremento (disminución) en otros pasivos	-
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de Actividades de Operación</b>	<b>409.529,45</b>



Ing. Antonio Rachid Baduy Auad  
 Gerente General  
 CI.0900707365



Sr. Eugenio Serrano Baque  
 RUC No. 1300927421001  
 Reg. Contador N° 0.3199

Veáanse las Notas que acompañan los Estados Financieros

**CIPROTEC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**1.- Información General:**

CIPROTEC S.A (La compañía), fue constituida en la República del Ecuador, ciudad de Guayaquil mediante escritura celebrada el 3 DE Octubre de 1995 ante el Notario del cantón Guayaquil Dr. Piero Gaston Aycart, e Inscrita en el Registro Mercantil el día 5 de diciembre del mismo año.

El objetivo Social: Consiste en dedicarse al manejo y Tenencia de acciones

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS**

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Sociedad en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

**Bases de presentación.**- La empresa lleva sus registros de contabilidad sobre la base de negocio en marcha y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

**Disponibilidades**- Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata.

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo**- Las actividades de operación del estado de flujos de efectivo se calculan por el método indirecto y para este propósito se consideran como equivalentes de efectivo las disponibilidades; los depósitos a la vista y a plazo.

**Estimación por Deterioro e Incobrabilidad de la Cartera de Crédito**- Se calcula con base en las disposiciones en vigencia denominadas "Reglamento para la calificación de deudores" emitido por el Servicios de Rentas Internas. La normativa vigente se fundamenta, entre otros factores, en el análisis de la capacidad de pago, en el análisis del valor ajustado de las garantías como mitigadores para efectos del cálculo de la estimación y en el comportamiento de pago histórico. Dicho acuerdo establece que todos los créditos deben ser clasificados de acuerdo a su riesgo de cobro y condiciones del crédito, y establece una estimación mínima por cada clasificación.



panamerican & asociados co.

**Ingresos.-:** Los ingresos por ventas de sus productos principales se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

**Gastos.-** Todos los gastos se reconocen en el estado de operaciones sobre la base de devengado,

**Gasto por intereses.-** El gasto por intereses, se reconoce sobre la base de devengado.

**Cuentas por cobrar:** Las cuentas por cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de cobro representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar operacionales, préstamos a funcionarios y empleados, intereses y otras cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. o provee dinero directamente a un deudor (empleado) sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Los préstamos a empleados no devengan intereses. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

La compañía ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo con el artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica Régimen Tributario. En opinión de la administración de la empresa, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no requiere provisión adicional.

**Cuentas por pagar:** representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar (proveedores, compañías relacionadas, obligaciones financieras impuestos y contribuciones, accionistas, beneficios a los trabajadores y otras cuentas por pagar).

**Base de Medición.-** Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

### **Moneda funcional y de Presentación**

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



## **ADMINISTRACION DE RIESGOS**

### **Factores de Riesgo financieros**

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgo financiero; riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la gestión y diversificación del mercado en que opera.

La administración de riesgo está bajo la responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

### **Riesgo de mercado**

Los riesgos del mercado se dividen en:

#### **Riesgo de tasa de interés**

La compañía asume fluctuaciones de tasas de interés, en razón de que mantiene préstamos contratados con instituciones financieras por lo cual en opción de la Gerencia, la Compañía tiene una exposición importante a los riesgos de tasa de interés.

#### **Riesgo de precio**

La compañía opera únicamente en el mercado local y por sus características de operación los precios de los productos son generalmente negociados a precios de mercado.

#### **Riesgo de tipo de cambio**

La Compañía realiza sus operaciones principales únicamente en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los Estados Financieros.

#### **Riesgo de Crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta.

### Riesgo de Liquidez.

La Administración dispone de información que le permite monitorear los requerimientos de flujos de efectivo; normalmente la sociedad tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un periodo de un mes, incluyendo el pago de obligaciones financieras cuando venganzan; esto excluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente. A la fecha de emisión de este informe no se han detectado situaciones que a criterio de la Administración puedan ser consideradas como riesgo de liquidez.

#### CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

**2016**

Utilidad del Ejercicio	409.515,32
(+) Gastos No Deducibles Locales	0,00
(-) Otras Rentas exentas e ingresos no objeto impuesto a la Renta	409.515,32
<b>Perdida Sujeta a Amortizacion en Periodos Siguietes</b>	<b>0,00</b>
<b>Total Impuesto Causado</b>	<b>0,00</b>
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Declarado	0,00
<b>(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado</b>	<b>0,00</b>
(+) Saldo de Anticipo Pendiente de Pago	0,00
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio Fiscal	0,00
(-) Crédito Tributario de años Anteriores	0,00
(-) Crédito Tributario Generado por ISD generado en el ejercicio fiscal declarado	0,00
(-) Crédito Tributario Generado por ISD generado en ejercicio fiscales anteriores	0,00
<b>Saldo a Favor del Contribuyente</b>	<b>0,00</b>

**CIPROTEC S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2016**

**(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2016 son como sigue:

	2015	2016
Efectivo y Equivalente al Efectivo	<u>5.801,01</u>	<u>75.330,46</u>
	<u>5.801,01</u>	<u>75.330,46</u>

**(B) ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2016 son como sigue:

	2015	2016
Cuentas y Documentos por Clientes	<u>223.104,23</u>	<u>50.464,23</u>
	<u>223.104,23</u>	<u>50.464,23</u>

**(Ñ) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

El detalle de Otros Activos no Corrientes al 31 de Diciembre del 2016 son como sigue:

	2015	2016
Inversiones Subsidiarias	<u>11.629.977,00</u>	<u>11.802.617,00</u>
	<u>11.629.977,00</u>	<u>11.802.617,00</u>

**(Ñ) OTROS PASIVOS CORRIENTES**

El detalle de Otros Pasivos Corrientes al 31 de Diciembre del 2016 son como sigue:

	2015	2016
Otras Cuentas	<u>135.346,53</u>	<u>135.360,66</u>
	<u>135.346,53</u>	<u>135.360,66</u>

## (Ñ) OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de Otros Pasivos Corrientes al 31 de Diciembre del 2016 son como sigue:

	2015	2016
Cuentas Por Pagar Locales	3.697.031,12	3.357.031,12
	<u>3.697.031,12</u>	<u>3.357.031,12</u>

## YY.- CAPITAL SOCIAL

ACCIONISTAS	%	VALOR
	ACCION	TOTAL
Baduy Huerta Alexandra María	20,00%	160,00
Baduy Huerta Andres Eduardo	20,00%	160,00
Baduy Huerta Antonio Francisco	20,00%	160,00
Baduy Auad Antonio Rachid	20,00%	160,00
Huerta Montalvo Mercedes Rosa Raquel	20,00%	160,00
		<u>800,00</u>

### Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

De acuerdo con el Registro Oficial No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria

### Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

## Resultados del Ejercicio Utilidad

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía **CIPROTEC S.A.** obtuvo una Utilidad Neta \$409.515.32

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **CIPROTEC S.A.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2016 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos** y **pasivos** monetarios que **pierdan** su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

## Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera " NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor éste sólo podrá capitalizarse en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

La compañía **CIPORTEC S.A.** ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

## Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros

cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (**ISD**). Esta ley entró en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

### **Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de preparación de los estados financieros (31 de Marzo, 2017), no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

### **Aprobación de Estados Financieros**

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.