

DRIVECORP S.A.

Estados de Situación Financiera

(Expresados en dólares)

		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Activos	<u>Nota</u>		
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	2.978	17.738
Otras cuentas por cobrar	5	97.273	283.130
Inventarios	6	403.495	489.955
Pagos Anticipados		360	360
Activos por impuestos corrientes	10	175.200	217.189
Total activos corrientes		679.306	1.008.372
Activos no corrientes			
Propiedad, mobiliario y equipos, neto	7	346	19.165
Total de activos		679.652	1.027.537
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Proveedores y otras cuentas por pagar	8	29.719	427.992
Pasivos acumulados	9	30.915	59.304
Pasivos por impuestos corrientes	10	59.987	73.934
Total pasivos		120.621	561.230
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	12	15.000	15.000
Reservas	13	7.943	7.943
Resultados acumulados	14	536.088	443.364
Total patrimonio de los accionistas		559.031	466.307
		679.652	1.027.537

Gislaina Rosales

Ing. Gislaina Rosales Aguirre
Representante Legal

Edmundo Arizaga

CPA. Edmundo Marcelo Arizaga
Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.

DRIVECORP S.A.**Estados de Resultado Integral****(Expresados en dólares)**

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Ingresos de actividades ordinarias	1.198.216	1.724.356
Costo de ventas	(720.808)	(1.076.373)
Utilidad Bruta	477.408	647.983
Gastos de operación:		
Gastos de administración y ventas	(304.144)	(253.254)
Total	(304.144)	(253.254)
Utilidad operacional	173.264	394.729
Otros ingresos (gastos):		
Gastos financieros	(723)	-
Otros ingresos	3.378	631
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	175.919	395.360
Participación a trabajadores	9 (26.388)	(59.304)
Utilidad antes de impuesto a la renta	149.531	336.056
Impuesto a la renta	10 (56.807)	(73.934)
Resultado Integral del año	92.724	262.122



Ing. Gislaina Rosales Aguirre
Representante Legal



CPA. Edmundo Marcelo Arizaga
Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.

DRIVECORP S.A.

**Estados de Cambios en el Patrimonio neto
(Expresados en dólares)**

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Total resultados acumulados	Total
Saldo al 1 de enero del 2015	15.000	7.943	443.364	443.364	466.307
Resultado integral del año	-	-	92.724	92.724	92.724
Saldos al 31 de diciembre del 2015	15.000	7.943	536.088	536.088	559.031

Gislaína Rosales

Ing. Gislaína Rosales Aguirre
Representante Legal

CPA. Edmundo Marcelo Arizaga
Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.

DRIVECORP S.A.**Estados de Flujos de Efectivo****(Expresados en dólares)**

Años terminados en Diciembre 31,	2015
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	1.199.822
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.130.926)
Otros (egresos), netos	(100.969)
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación	(32.073)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Venta de propiedad, mobiliario y equipos	17.313
Efectivo neto provisto en las actividades de inversión	17.313
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(14.760)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	17.738
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	2.978

**Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.**

**Conciliaciones del resultado integral con el efectivo neto
provisto (utilizado) en las actividades de operación**

(Expresadas en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2015
Resultado Integral del año	175.919
Ajustes para conciliar el resultado integral con el efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación:	
Depreciación propiedad, mobiliario y equipos	1.507
Provisión participación a trabajadores	(26.388)
Provisión Impuesto a la renta	(43.823)
Cambios en activos y pasivos operativos:	
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar	161.625
Disminución (Aumento) en inventarios	152.680
Disminución en proveedores y otras cuentas por pasivos acumulados e impuestos corrientes	(453.593)
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	(32.073)

Gislaina Rosales

Ing. Gislaina Rosales Aguirre
Representante Legal

Edmundo Marcelo Arizaga

CPA. Edmundo Marcelo Arizaga
Contador General

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía fue constituida según escritura pública del 13 de enero de 1998 e inscrita en registro mercantil el 13 de febrero del mismo año bajo el nombre de DRIVECORP S.A. en la ciudad de Guayaquil, Ecuador.

Su principal actividad es la venta al por mayor de instrumentos, dispositivos y materiales médicos

La dirección domiciliaria en donde la compañía desarrolla sus actividades es en la ciudad de Guayaquil, en la calle Avenida 9 de octubre 1703.

Los accionistas que constituyen la compañía son: la Sra. Karla Magali Villalta Anastacio de nacionalidad ecuatoriana propietario del 99.99% de las acciones y la Sra. Olga Janeth Arroyave Díaz de nacionalidad ecuatoriana propietario del 0,01% de las acciones.

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía cuenta con 7 trabajadores, en relación de dependencia.

La información contenida en estos estados financieros y en sus notas es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central de Ecuador en los tres últimos años es la siguiente:

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice de Inflación anual</u>
2015	3,38%
2014	3,67%
2013	2,70%

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación de estados financieros.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre del 2015 y 2014.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

2.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en los estados financieros de la Compañía y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda principal y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Efectivo y equivalente de efectivo

La Compañía considera como el efectivo y equivalente de efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días.

En el estado situación financiera los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en los "pasivos corrientes".

2.4. Clientes y otras cuentas por cobrar

Representados en el estado de situación financiera por los documentos y cuentas por cobrar comerciales clientes, empleados y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El período de crédito promedio sobre las ventas es de 30 a 90 días.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.5. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías y los materiales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Los inventarios de acuerdo al análisis realizado por la Administración podrían incluir una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la venta.

El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

2.6. Propiedad, mobiliario y equipos

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad, mobiliario y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedad, mobiliario y equipos comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, mobiliario y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles

Los terrenos no se deprecian. El costo de propiedad, mobiliario y equipos se deprecian durante las vidas útiles estimadas de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Muebles de oficina	10
Equipos de computación	33,33

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

2.6.4 Retiro o venta de propiedad, mobiliario y equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, mobiliario y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.7. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

2.8. Proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras obligaciones corrientes corresponden principalmente a obligaciones de pago propias del giro del negocio, tales como obligaciones patronales.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen inicialmente a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable y, posteriormente, a su costo amortizado, considerando costo financiero y deterioro de valor.

2.9. Baja de un pasivo financiero

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones.

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

2.10. Impuestos

Activos por impuestos corrientes - Representa retenciones en la fuente del impuesto a la renta y crédito tributario generado por el impuesto al valor agregado – IVA pagado en las adquisiciones de bienes y servicios, los cuales serán compensados con las cuentas por pagar que se generen por dichos conceptos ó mediante resolución de reclamos presentados por la Compañía ante la autoridad tributaria.

Pasivos por impuestos corrientes. - Representan las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a la renta. - El gasto por impuesto a la renta lo representa el impuesto a la renta por pagar corriente.

2.10.1 Impuesto a la renta - De conformidad con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación, establece que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicaran la tarifa del 22% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con 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. Si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicara sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicara la tarifa de 25% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al servicio de rentas internas.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción del 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva así como la para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incrementó de empleo. El aumento de capital se perfeccionara con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre de ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

2.11. Pasivos acumulados

(a) Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

(i) Participación de los trabajadores en las utilidades:

Para el año 2015, fueron calculadas en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presente como parte del costo de venta y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.

(ii) Décimo tercer sueldo: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador. Los Trabajadores tienen derecho a que sus empleadores les paguen, hasta el veinticuatro de diciembre de cada año, una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubieren percibido durante el año calendario.

(iii) Décimo cuarto sueldo: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador. Los trabajadores percibirán, además, sin perjuicio de todas las remuneraciones a las que actualmente tienen derecho, una bonificación anual equivalente a una remuneración básica mínima unificada para los trabajadores en general y una remuneración básica mínima unificada de los trabajadores del servicio doméstico, respectivamente, vigentes a la fecha de pago, que será pagada hasta el 15 de marzo en las regiones de la Costa e Insular, y hasta el 15 de agosto en las regiones de la Sierra y Amazónica. Para el pago de esta bonificación se observará el régimen escolar adoptado en cada una de las circunscripciones territoriales.

(iv) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada. De acuerdo al Art. 69 del Código de trabajo, todo trabajador tendrá derecho a gozar anualmente de un período ininterrumpido de quince días de descanso, incluidos los días no laborables. Los trabajadores que hubieren prestado servicios por más de cinco años en la misma empresa o al mismo empleador, tendrán derecho a gozar adicionalmente de un día de vacaciones por cada uno de los años excedentes o recibirán en dinero la remuneración correspondiente a los días excedentes. El trabajador recibirá por adelantado la remuneración correspondiente al período de vacaciones.

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

(b) Beneficios de largo plazo

Representan los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales.

2.12. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto así: la Sra. Karla Magali Villalta Anastacio con 14,998 acciones y la Sra. Olga Janeth Arroyave Díaz 2 acciones.

2.13. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando el resultado de una transacción que involucra los productos que vende la Compañía se puede estimar con fiabilidad; ingresos ordinarios asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de realización de la transacción, al final del período de presentación de los estados financieros.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas las condiciones siguientes requisitos:

- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad;
- Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la empresa;
- El grado de realización de la transacción, al final del período de referencia puede ser medido con fiabilidad, y
- Los costos incurridos por la transacción y los costos para completarla, puedan ser valorados con fiabilidad.

2.14. 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 más cercano en el que se conocen.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

2.15. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presenta la estimación y juicio contable crítico que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- 3.1 Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

3.2 Estimación de valores razonables de existencias de productos terminados.

Las existencias se valorizan al menor entre; al costo y el valor neto realizable.

Los costos de las existencias incluye; todos los costos derivados de la importación y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas.

Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el período en que se incurra.

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2015
<u>Banco:</u>	(1)	
Banco Produbanco		2,744
Banco Internacional		222
Banco Pacifico		12
		2,978

(1) Representa el flujo disponible que posee la entidad y que se encuentran depositados en su cuenta bancaria.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2015
Clientes	(1)	1,772
Empleados		1,761
Otras cuentas por cobrar	(3)	79,740
Otros	(2)	14,000
		97,273

(1) Un detalle de los principales clientes, es como sigue

	Diciembre 31, 2015
Viaproyectos S.A.	1,772
	1,772

(2) Un detalle de las otras cuentas por cobrar, es como sigue

	Diciembre 31, 2015
Kleber Parrales.	20,000
Otros	59,740
	79,740

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

(3) A 31 de diciembre del 2015, corresponden a otras cuentas por cobrar las mismas que no presentan fechas de vencimiento y no generan intereses.

6. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2015</u>
Mercadería en bodega	<u>403,495</u>
	<u>403,495</u>

Los inventarios de la Compañía no se encuentran pignorados o garantizan alguna obligación que hubiere contraída para obtener liquidez.

7. PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2015</u>
<u>Propiedad, mobiliario y equipos:</u>	
Muebles de Oficina	500
Equipos de Computación	<u>60</u>
	<u>560</u>
<u>Depreciación acumulada:</u>	
Muebles de Oficina	(166)
Equipos de Computación	<u>(48)</u>
	<u>(214)</u>
	<u>346</u>

DRIVERCORP S.A.

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

El movimiento del costo y depreciación acumulada de propiedad, mobiliario y equipos fueron como sigue:

- Al 31 de diciembre de 2015

Concepto	Muebles y Enseres	Equipos de Computación	Total
Saldo inicial 01 de enero del 2015	500	60	560
Adiciones	-	-	-
Ventas	-	-	-
Saldo final al 31 diciembre del 2015	500	60	560

Concepto	Muebles y Enseres	Equipos de Computación	Total
Saldo inicial 01 de enero del 2015	(116)	(28)	(144)
Adiciones	(50)	(20)	(70)
Ventas	-	-	-
Saldo final al 31 diciembre del 2015	(166)	(48)	(214)

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

8. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>Diciembre 31, 2015</u>
Proveedores	3,877
Obligaciones patronales	1,997
Sueldos por pagar	3,045
Otras cuentas por pagar (1)	<u>20,800</u>
	<u>29,719</u>

(1) Un detalle de los principales otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2015</u>
Viaproyectos S.A	17,278
Otros	<u>3,522</u>
	<u>20,800</u>

9. PASIVOS ACUMULADOS

	<u>Diciembre 31, 2015</u>
Décimo cuarto sueldo	2,056
Décimo tercer sueldo	2,362
Fondos de reserva	<u>109</u>
(1)	4,527
Participación a trabajadores (2)	<u>26,388</u>
	<u>30,915</u>

(1) Los beneficios sociales corresponden exactamente a aquellos derechos reconocidos a los trabajadores y que también son de carácter obligatorio que van más allá de las remuneraciones normales y periódicas que reciben por su trabajo.

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

(2) El movimiento de la provisión por participación a trabajadores, es como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2015
Saldo al comienzo del año	-
Gasto del año	26,388
Pagos	-
Saldo al final del año	26,388

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual, antes del impuesto a la renta para repartirlo entre sus empleados.

10. IMPUESTOS CORRIENTES

	Diciembre 31, 2015
Activo por impuesto corriente	
Impuesto al Valor Agregado	150,232
Retención en la fuente del IVA	17,500
Retención en la fuente (1)	7,468
	<u>175,200</u>
Pasivo por impuesto corriente	
Impuesto a la renta por pagar (3)	56,807
Retenciones en la fuente (2)	560
Retenciones sobre IVA (2)	2620
	<u>59,987</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2015, corresponde a retenciones en la fuente de impuesto a la renta generadas en el ejercicio actual.

(2) Corresponden a valores de pago de impuestos a la Administración Tributaria como agente de percepción y retención realizada el mes de diciembre de 2015 y que serán canceladas en enero del 2016.

DRIVERCORP S. A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

La conciliación de impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

	<u>2015</u> (U.S. dólares)
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	175,919
Menos: 15% de participación a trabajadores	(26,388)
Utilidad después de participación a trabajadores	<u>149,531</u>
Gastos no deducibles	<u>108,683</u>
Utilidad gravable	258,214
Impuesto a la renta causado (4)	56,807
Anticipo del impuesto a la renta	<u>12,984</u>

Para el año 2015, el anticipo de impuesto a la renta calculado fue \$12,984 siendo este inferior al impuesto a la renta causado \$56,807. La legislación tributaria vigente, establece que para liquidar el impuesto a la renta anual, el contribuyente deberá tomar el mayor del importe entre el impuesto a la renta causado y el anticipo calculado, importe que será considerado como impuesto a la renta definitivo.

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2015
Saldo al comienzo del año	73,934
Pagos	(73,934)
Provisión	<u>56,807</u>
Saldo al final del año	<u>56,807</u>

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución.

11. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

La Compañía no es objeto de realizar un estudio de precios de transferencia. Dicho estudio constituye una base para determinar si las operaciones con partes relacionadas han sido efectuadas a precios razonables que se aproximan a valores de plena competencia.

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

El Director del Servicio de Rentas Internas (SRI) emitió la Resolución No. NAC- DGERCGC 13-00011 el 16 de enero del 2013, a través de la cual se modificó la Resolución No. NAC-DGER 2008-0464 publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de abril del 2008. La principal reforma incorporada, es que el anexo y/o informe integral de precios de transferencia deben ser elaborados y presentados por los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales. El importe para presentar el anexo ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superiores a US\$3,000,000. En tanto que el importe para presentar el informe integral de precios de transferencia así como el anexo, ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superior a los US\$6,000,000. La mencionada reforma entro en vigencia el 25 de enero del 2013.

Con fecha 27 de mayo del 2015 el Director del Servicio de Rentas Internas (SRI) emitió la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455, en la que se establecen los siguientes cambios: Los sujetos pasivos del impuesto a la renta que, no estando exento de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo periodo fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a US\$3,000,000, deben presentar el anexo de operaciones con partes relacionadas .Si tal monto es superior a los US\$15,000,000, dicho sujeto pasivo deben presentar, adicionalmente el anexo de operaciones con partes relacionadas, el informe integral de precios de transferencia. Para la presentación del anexo de operaciones con partes relacionadas y del informe integral de precios de transferencia correspondiente al periodo fiscal del año 2014, el plazo será hasta el mes de septiembre del año 2015, en los mismos plazos de presentación contemplados para las declaraciones mensuales de impuestos conforme al noveno dígito del RUC. Para efectos de establecer las obligaciones de presentar los referidos anexo e informe en base al monto acumulado de operaciones, en ningún caso se sumara los montos de operaciones con partes que sean relacionadas únicamente por proporción de transacciones.

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 el capital autorizado consiste en 15.000 acciones de un valor nominal de US\$1.00 cada una.

13. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores generados bajo la normativa anterior, están a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

15. CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2015, a criterio de la Administración de la Compañía, no se mantienen vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un activo o pasivos contingente; o, requieran su revelación.

16. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de los estados financieros (Abril 18 del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en Abril 18 de 2016 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.