

"CRONIX CIA. LTDA."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

"CRONIX CIA. LTDA." es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante escritura pública del 20 de noviembre de 1998, bajo la razón social "CRONIX CIA. LTDA.", otorgada ante el Notario Vigésimo Séptimo del Cantón Quito Dr. Fernando Polo Elmir, con un capital social de dos millones quinientos mil sucres (S/. 2.500.000,00), dividido en dos mil quinientas participaciones de un mil sucres cada una el cual se encuentra distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	PARTICIPACIONES
Segundo Aníbal Carrera Arboleda	500,000.00	500,000.00	500
José Oswaldo Cruz Paredes	500,000.00	500,000.00	500
José Tiburcio Macías A.	500,000.00	500,000.00	500
Diego Javier Flores Merlo	500,000.00	500,000.00	500
Cristóbal Patricio Rojas	500,000.00	500,000.00	500
SUMAN	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500

El 11 de septiembre del 2000 se suscribe ante Notario Vigésimo Séptimo del Cantón Quito Dr. Fernando Polo Elmir, la escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos, con lo cual la nueva distribución es la siguiente:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	AUMENTO CAPITAL	NUEVO CAPITAL	EQUIVALENCIA EN DOLARES
Segundo Aníbal Carrera Arboleda	500,000.00	30,310,000.00	30,810,000.00	1,232.40
José Oswaldo Cruz Paredes	500,000.00	8,425,000.00	8,925,000.00	357.00
José Tiburcio Macías A.	500,000.00	6,085,000.00	6,585,000.00	263.40
Diego Javier Flores Merlo	500,000.00	1,290,000.00	1,790,000.00	71.60
Cristóbal Patricio Rojas	500,000.00	1,390,000.00	1,890,000.00	75.60
SUMAN	2,500,000.00	47,500,000.00	50,000,000.00	2,000

El 30 de octubre del 2007 se suscribe ante Notario Vigésimo Tercero del Cantón Quito Dr. Gabriel Cobo Urquiza, la escritura pública de Cesión de participaciones por parte de los socios José Tiburcio Macías, José Oswaldo Cruz Paredes y Cristóbal Patricio Rojas y sus cónyuges, a favor de los socios Segundo Anibal Carrera Arboleda y Diego Flores Merlo, documento que se inscribe el 23 de enero del 2008, en el Registro Mercantil del Cantón Quito, con lo cual, el nuevo cuadro de accionistas es el siguiente:

ACCIONISTAS	CAPITAL SOCIAL	POR CESION DERECHOS	CAPITAL ACTUAL	PARTICIPACIONES
Segundo Anibal Carrera Arboleda	1,232.40	427.60	1,660.00	1,660.00
José Oswaldo Cruz Paredes	357.00	-217.00	140.00	140.00
Diego Javier Flores Merlo	71.60	128.40	200.00	200.00
SUMAN	1,661.00	339.00	2,000.00	2,000

El 17 de abril del 2009 se suscribe ante Notario Vigésimo Noveno del Cantón Quito Dr. Rodrigo Salgado Valdez, la escritura pública de aumento de capital, ampliación de objeto social y reforma del estatuto social de la compañía CRONIX CIA. LTDA., documento que se inscribe el 17 de septiembre del 2009, gajo el número 3052 Tomo 140, en el Registro Mercantil del Cantón Quito, con lo cual, el nuevo cuadro de accionistas y capital es el siguiente:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	AUMENTO CAPITAL	NUEVO CAPITAL	EQUIVALENCIA EN DOLARES
Segundo Anibal Carrera Arboleda	1,660.00	8,000.00	9,660.00	9,660.00
José Oswaldo Cruz Paredes	140.00	0.00	140.00	140.00
Diego Javier Flores Merlo	200.00	0.00	200.00	200.00
SUMAN	2,000.00	8,000.00	10,000.00	10,000

El 13 de septiembre del 2011 se suscribe ante el Notario Séptimo del Cantón Quito Dr. Luis Vargas Hinostraza, la escritura pública de aumento de capital, y reforma del estatuto social de la compañía CRONIX CIA. LTDA. documento que se inscribe el 21 de diciembre del 2011, bajo el número 4325 Tomo 142, en el Registro Mercantil del Cantón Quito, con lo cual, el nuevo cuadro de accionistas y capital es el siguiente:

47

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	AUMENTO CAPITAL	NUEVO CAPITAL	EQUIVALENCIA EN DOLARES
Segundo Anibal Carrera Arboleda	9,660.00	402,000.00	411,660.00	411,660.00
José Oswaldo Cruz Paredes	140.00	0.00	140.00	140.00
Diego Javier Flores Merlo	200.00	0.00	200.00	200.00
SUMAN	10,000.00	402,000.00	412,000.00	412,000.00

El 30 de agosto del 2013 se suscribe ante Notario Trigésimo Séptimo del Cantón Quito Dr. Roberto Dueñas Mera, la escritura pública de aumento de capital, y reforma del estatuto social de la compañía CRONIX CIA LTDA., documento que se inscribe el 26 de noviembre del 2013, bajo el número 4601, en el Libro de Registro Mercantil del Cantón Quito, con lo cual, el nuevo cuadro de accionistas y capital es el siguiente:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	AUMENTO CAPITAL	NUEVO CAPITAL	EQUIVALENCIA EN DOLARES
Segundo Anibal Carrera Arboleda	411,660.00	1,299,000.00	1,710,660.00	1,710,660.00
José Oswaldo Cruz Paredes	140.00	0.00	140.00	140.00
Diego Javier Flores Merlo	200.00	0.00	200.00	200.00
SUMAN	412,000.00	1,299,000.00	1,711,000.00	1,711,000.00

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

"CRONIX CIA. LTDA." tiene como objeto social la prestación de servicios empresariales, por vía telefónica, por medios telemáticos, por aplicación de tecnología digital o por cualquier otro medio electrónico, para la promoción, difusión y venta de todo tipo de productos o servicios a usuarios finales, empresas públicas o privadas, nacionales o extranjeras; el análisis, diseño, desarrollo, gestión de mercadeo de las empresa por medio del teléfono (call/contact center), administración e informática, es decir, servicios de atención al cliente por teléfono, web, e-mail, fax, SMS y otros medios de comunicación que la tecnología ponga a disposición del usuario, y otros medios de comunicación que la tecnología ponga a disposición del usuario, y otros servicios y actividades expresamente señalados en el numeral cuatro de la cláusula tercera que reforma el artículo segundo del Estatuto Social original. Para el cumplimiento de sus fines, la compañía podrá celebrar toda clase de contratos y ejecutar toda clase de actos relacionados con su objeto y permitidos por

las leyes.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración Anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los estados financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2016, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veinte y uno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

Cambio de moneda.- Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo, inversiones y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

- b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 30 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2016, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2016 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

En el caso de la empresa, se trata de valores que corresponden a los artículos adquiridos para su venta, esto es llantas, tubos, aros y accesorios para automotores.

e) Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIFF y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios e instalaciones	5 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes: los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales de los artículos que produce la empresa en sus instalaciones.

h) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

j) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 22% para el año 2013 y el 22% para el año 2016.

ACTIVO

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

100101	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2015	2016
	Caja General	0,00	0,00
	Caja Chica Quito	500,00	500,00
	Banco Pichincha Cta. Cte. 3007105304	0,00	0,00
	Banco del Pacifico Cta. Cte. 7236409	0,62	0,00
	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 19709965	2,68	0,82
	Cooperativa Cámara de Comercio de Quito Cta. Ahrs. 101221430	51,23	51,23
	Banco Unibanco Cta. Ahrs. 1752045651	65,85	65,85
	Banco Cofiec Cta. Cte. 1006109	0,00	0,00
	Inversiones Cofiec	0,00	0,00
	SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	620,38	617,90

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro de activos de la empresa lo conforman cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados, otras Cuentas por Cobrar Relacionadas, correspondiendo sus saldos y conceptos al 31 de Diciembre los siguientes:

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	2015	2016
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	234.111,03	251.720,86
	Cientes Call Center	258.990,16	277.125,84
	Cientes Tecnología	3.837,81	3.837,81
	Cientes Fonomédico	1.736,20	1.736,20
	Cientes Fonocompras	515,31	200,31
	Cuentas incobrables	-30.968,45	-31.179,30
1010206	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	459.331,29	513.416,98

	Cuentas por Cobrar Socios	176.173,63	208.747,05
	Otras Cuentas por Cobrar Socios	38.678,89	38.678,89
	CXC Compañía Vinculada - Inmoeuropa Cía. Ltda.	135.959,52	160.896,96
	CXC Compañía Vinculada - Medicalplace S.A.	36.145,83	37.572,08
	CXC Garantía Arriendos- inmoeuropa Cia Ltda	34.500,00	34.500,00
	CXC Empleados - Relacion de Dependencia	4.851,42	0,00
	CXC Compañía Vinculada - Amarantine Restaurantes	3.022,00	3.022,00
	CXC Garantía Ian Narvaez	30.000,00	30.000,00
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00
	Cuentas por Cobrar Empleados	0,00	0,00
	Otras Cuentas por Cobrar	0,00	0,00
	SUMA ACTIVOS FINANCIEROS	693.442,32	765.137,84

NOTA 8.- INVENTARIOS

En esta cuenta se registran los inventarios de artículos y materiales que la empresa dispone para su venta y otros que se hallan en tránsito, estos inventarios fueron tomados por personal de la empresa. Los saldos finales son los siguientes:

10103	INVENTARIOS	2015	2016
	Inventario de Tecnología	12.207,42	12.207,42
	Inventario de Mercadería	223.374,16	223.374,16
	Mercadería en Tránsito	0,00	0,00
	Inventario de Vydio	19.798,51	19.798,51
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas	-18.273,53	-18.273,53
	SUMA INVENTARIOS	237.106,56	237.106,56

NOTA 9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Valores cancelados por la empresa de manera anticipada para asegurar el cumplimiento y entrega a tiempo de sus bienes y servicios; los saldos a diciembre son los siguientes:

10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2015	2016
1010401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00
	Seguros Prepagados	0,00	0,00
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	54.464,44	54.414,44
	Anticipo a Proveedores Locales	54.464,44	54.414,44
	Anticipo a Proveedores del Exterior	0,00	0,00
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	36.649,08	35.864,08
	Anticipo a Empleados	785,00	0,00
	Intereses Prepagados	35.864,08	35.864,08
SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		91.113,52	90.278,52

NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este grupo se encuentran registrados valores que la empresa tiene a su favor por diferentes conceptos ante el Servicio de Rentas Internas, debidamente sustentados en sus registros contables, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2015	2016
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	10.846,20	5.554,32
	IVA:Crédito Tributario	8.859,30	455,30
	IVA:Retenciones en la Fuente de IVA que le han sido Efectuadas	1.419,87	4.659,02
	IVA:Compras Locales de Bienes Gravados con tarifa 12%	23,88	35,18
	IVA:Compras Locales de Servicios Gravados con tarifa 12%	543,15	404,82
	IVA:Importaciones de Activos Fijos Gravados con tarifa 12%	0,00	0,00
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IMPUESTO RENTA	225.154,49	231.420,39
	Anticipo Impuesto 1%	583,92	583,92
	Anticipo Impuesto 2%	16.227,72	22.493,62
	Anticipo Impuesto a la Renta	9.326,70	9.326,70
	Impuesto a la Renta - Crédito Fiscal	199.016,15	199.016,15
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		236.000,69	236.974,71

NOTA 11.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se consideran en este grupo los Activos Fijos depreciables, los cuales se mantienen contabilizados a su Costo de adquisición; siguiendo lo dispuesto en el párrafo 61 de la Norma Internacional de Contabilidad NIC 16 se ha calculado la depreciación, de conformidad con lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, el desglose y documentación lo mantiene la compañía dentro de sus archivos, siendo los siguientes los saldos al 31 de diciembre:

10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2015	2016
	AFT - Vehículos	0,00	0,00
	Equipos de Computación	947.051,54	947.051,54
	Equipos de Oficina	183.665,65	183.665,65
	Muebles y Enseres	134.582,59	134.582,59
	AFT - Equipos Médicos	88.616,93	88.616,93
	Otros Activos Fijos	6.682,72	6.682,72
	Biblioteca	2.109,74	2.109,74
	Pinacoteca	1.560,00	1.560,00
	(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	996.950,30	-996.950,30
	SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	367.318,87	367.318,87

NOTA 12.- ACTIVOS INTANGIBLES

Se encuentran registrados en este rubro, los valores que la empresa mantiene en sus registros contables por concepto de licencias por el uso de software, al 31 de diciembre son los siguientes:

10204	ACTIVO INTANGIBLE	2015	2016
	Licencias Software	687.904,70	687.904,70
	Amortización Acumulada Licencias Software	198.644,77	-198.644,77
	SUMA ACTIVO INTANGIBLE	489.259,93	489.259,93

NOTA 13.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

La empresa mantiene en sus registros contables tanto en activo como en el pasivo lo referente a Impuestos diferidos, al 31 de diciembre sus saldos son los siguientes:

10205	ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2015	2016
	Activo por Impuesto Diferido	176.258,58	176.258,58
	SUMA ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	176.258,58	176.258,58

NOTA 14.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

En este rubro se encuentra registrado el valor que la empresa mantiene como una inversión a largo plazo, que se utilizará para proyectos futuros, al 31 de diciembre el saldo es el siguiente:

10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2015	2016
	Inversión L/P Cronix Tecnologias para la Salud SL	5.760,00	5.760,00
	SUMA OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	5.760,00	5.760,00

PASIVO

NOTA 15.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En esta cuenta se encuentran registrados saldos pendientes de pago a proveedores locales y proveedores del exterior, la documentación que soporta estos rubros se encuentran en los archivos de la empresa, al 31 de diciembre los saldos son los siguientes:

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2015	2016
	Proveedores Locales	134.578,89	126.501,73
	Proveedores del Exterior	72.150,00	72.150,00
	SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	206.728,89	198.651,73

NOTA 16.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En este grupo de cuenta se encuentran registrados los préstamos otorgados por varias instituciones financieras, así como los sobregiros ocasionales concedidos, la documentación que respalda dichos valores se mantienen en los archivos de la empresa, al 31 de diciembre los saldos son los siguientes:

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2015	2016
	Banco Pichincha Cta. Cte. 3007105304 (Sobregiro Ocasional)	207.476,35	199.714,09
	Banco del Pacifico Cta. Cte 7236409 (Sobregiro Ocasional)	0,00	3.823,75
	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 19709965 (Sobregiro Ocasional)	0,00	0,00
	Porción Corriente Principal - Banco Pichincha C.A.	0,00	0,00
	Porción Corriente Principal - Corporación Financiera Nacional	353.899,91	289.161,54
	Porción Corriente Interés - Banco Pichincha C.A.	0,00	
	Porción Corriente Interés - Corporación Financiera Nacional	35.864,08	34.460,41
	SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	597.240,34	527.159,79

NOTA 17.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se agrupan las obligaciones de corto plazo que mantiene la empresa ante el Servicio de Renta Internas por impuestos, las obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y por beneficios a empleados, cuyo pago debe realizarse en el corto plazo. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2015	2016
2010701	Con la Administración Tributaria	4.748,80	18.801,88
2010703	Con el IESS	19.702,38	9.105,37
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	53.383,94	47.304,39
2010705	Participación Trabajadores por pagar	1.107,12	2.808,81
SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		78.942,24	78.020,45

NOTA 18.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

En este rubro se encuentra registrado una deuda adquirida con Inmoeuropa Cia. Ltda. concedida en el año auditado, el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2015	2016
	PCTEC - Inmoeuropa	495.399,93	658.350,67
	PCTEC - Medicalplace S.A.	0,00	0,00
SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		495.399,93	658.350,67

NOTA 19.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se encuentran registrados valores pendientes de pago por otros conceptos que se deberán cancelar en el corto plazo, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	2015	2016
	PCTEC - Narváez Yaici	111.323,67	107.061,76
	PCTEC - Ambigest Gestión Ambiental	56.000,00	56.000,00
	PCTEC - Camacho Carlos	10.000,00	10.000,00

PCTEC - Narvaez Jaime	2.000,00	2.000,00
PCTEC - Medicalplace S.A	630,00	0,00
SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES	179.953,67	175.061,76

NOTA 20.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

En estas cuentas se registran los valores por pagar a largo plazo a los socios por dividendos, préstamos e intereses, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2015	2016
	Dividendos por Pagar Socio Carrera Anibal	0,00	0,00
	Dividendos por Pagar Socio Flores Diego	4.926,65	4.926,65
	Dividendos por Pagar Socio Cruz José	3.448,65	3.448,65
	CXP Socio Carrera Anibal	119.789,35	156.552,39
	CXP Socio Flores Diego	16.297,85	16.297,85
	CXP Socio Cruz José	5.605,21	5.605,21
	CXP Intereses Socio Carrera Anibal	0,00	0,00
	CXP Intereses Socio Flores Diego	3.065,63	3.065,63
	CXP Intereses Socio Cruz José	1.054,34	1.054,34
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	154.187,68	190.950,72

NOTA 22.- ANTICIPOS DE CLIENTES

Se encuentran registrados valores entregados de manera anticipada para la realización de un servicio o entrega de un bien a largo plazo, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20206	ANTICIPOS DE CLIENTES	2015	2016
	Anticipo de Clientes Call Center	0,00	3.000,00
	Anticipo de Clientes Fonomédico	43,50	43,50
	SUMA ANTICIPOS DE CLIENTES	43,50	3.043,50

NOTA 23.- PASIVO DIFERIDO

La empresa mantiene en sus registros contables tanto en activo como pasivo lo referente a Impuestos Diferidos por aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), al 31 de diciembre los saldos son los siguientes:

20209	PASIVO DIFERIDO	2015	2016
	Pasivo por Impuestos Diferidos	165.918,75	165.918,75
	TOTAL PASIVO DIFERIDO	165.918,75	165.918,75

NOTA 24.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Comprende este rubro, el valor que la empresa mantiene en sus registros contables como pago a realizarse a largo plazo, al 31 de diciembre el saldo es el siguiente:

20209	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	2015	2016
	Otras Cuentas por Pagar Empleados	1.929,74	10.703,27
	SUMA OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	1.929,74	10.703,27

NOTA 25.- PATRIMONIO NETO

Las cuentas que conforman el Patrimonio del "CRONIX CIA. LTDA. cuyos saldos se reflejan en sus Estados Financieros al 31 de diciembre corresponden a:

CAPITAL SOCIAL.- Actualmente se encuentra constituido por las participaciones del señor Anibal Carrera un millón setecientos diez mil seiscientos sesenta dólares estadounidenses (\$1.710.660,00), el señor Diego Flores doscientos dólares estadounidenses (\$ 200,00), y señor José Cruz con ciento cuarenta dólares estadounidenses (\$140,00).

RESERVA LEGAL.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad del ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que esta se sitúe por lo menos en el 50% del capital social, lo cual no está disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES.- Son valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidos entre los accionistas.

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN NIIF'S.- Se origina en la aplicación y adopción de la NIIF'S por primera vez en años anteriores.

RESULTADO DEL EJERCICIO.- Se registra la pérdida del ejercicio auditado.

Los siguientes son los valores y conceptos que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de diciembre:

PATRIMONIO		2015	2016
301 CAPITAL		1.711.000,00	1.711.000,00
	Capital Social Carrera Anibal	1.710.660,00	1.710.660,00
	Capital Social Flores Diego	200,00	200,00
	Capital Social Cruz José	140,00	140,00
302 APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		225.921,56	225.921,56
	Aportes Futuras Capitalizaciones Carrera Anibal	225.921,56	225.921,56
304 RESERVAS		17.621,37	17.621,37
	Reserva Legal 5%	17.621,37	17.621,37
306 RESULTADOS ACUMULADOS		1.298.298,11	1.538.006,82
	Resultados Acumulados Adopción por Primera Vez NIIF's	-20.072,21	-20.072,21
	Utilidades Retenidas Ejercicios Anteriores	69.306,54	69.306,54
	Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores	1.347.532,44	1.587.241,15
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO		-239.708,71	-55.683,84
	Resultado del Ejercicio	-239.708,71	-55.683,84
	SUMA PATRIMONIO NETO	416.536,11	360.852,27

NOTA 26.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los siguientes son los valores que conformaron el resultado final del ejercicio económico en el período auditado:

ESTADO DE RESULTADOS	2015	2016
VENTAS	399.821,60	332.460,21
OTROS INGRESOS	90.475,53	28.666,74
TOTAL INGRESOS	490.297,13	361.126,95
COSTO OPERACIONAL	434.297,83	301.238,97

UTILIDAD BRUTA	-34.476,23	31.221,24
GASTOS	295.708,01	115.571,82
RESULTADOS DEL EJERCICIO	239.708,71	-55.683,84

NOTA 27.- PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La empresa no realiza calculo en participación trabajadores en el periodo auditado tuvo perdida.

Su impuesto mínimo fue el anticipo pendiente de pago de acuerdo al siguiente detalle:

PERDIDA DEL EJERCICIO	-55.683,84
(-) Participación a Trabajadores	
(+) Gastos no Deducibles	70.162,22
UTILIDAD GRAVABLE	14.478,38
IMPUESTO CAUSADO	2.461,32
PERDIDA SUJETA A AMORTIZACIONES EN PERIODOS SIGUIENTES	
(-) Anticipo determinado a ejercicio fiscal anterior	11.326,86
(=) Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo determinado	0,00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	11.326,86
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio	23.077,54
(-) Crédito tributario de años anteriores	
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-9.289,36

NOTA 28.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 29.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de Diciembre de 2016 y a la fecha del informe de los auditores externos no se produjeron cambios que afecten los rubros que conforman el Balance de Situación de la compañía.



Gerente


Contador