

ALJAORZA S.A.
INFORME DE
AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2.016

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Accionistas de:

ALJAORZA S.A.

1. He auditado los Estados Financieros adjuntos de **ALJAORZA S.A.**, que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016, Estado de resultados integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, por el año que terminó en esta fecha, y un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

2. La administración de **ALJAORZA S.A.**, es responsable por la preparación presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores.

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objeto obtener una seguridad razonable, para determinar si los estados financieros están libres de errores significativos.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos por errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al realizar las evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también evalúa los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

Opinión

5. En mi opinión, los referidos estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ALJAORZA S.A.**, al 31 de diciembre del 2016, los resultados integrales de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el período terminado en esas fechas de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Otros Asuntos

6. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas (Resolución No. NAC-DGER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.
7. Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecidas en la Resolución No. 06.Q.ICI 003 del 21 de agosto del 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de julio del 2008, se implementaran las Normas de Auditoria y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación a partir de enero 1 de 2.012

Machala – Ecuador
Mayo 12 del 2017



CPA Patricio Ortiz Palacios
Registro Nacional de Firmas Auditoras
SC-RNAE 1037

ALJOARZA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVOS			PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
ACTIVOS CORRIENTES:	Notas		PASIVOS CORRIENTES:	Notas	
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	428.470,99	Documentos y cuentas por pagar	11	261.746,59
Activos financieros			Otras cuentas por pagar	12	168.122,66
			Cuentas por pagar Accionistas		247.789,99
			Otras obligaciones corrientes		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	6	43.908,11	Impuestos corrientes		5.009,29
Otras cuentas por cobrar		6.546,30	Beneficios Sociales	13 y 14	21.481,98
Provisión cuentas de dudosa cobrabilidad		(2.084,16)	15% Participación trabajadores	15	18.550,44
Inventarios	7	99.740,41	Impuesto a la renta	15	24.887,57
Anticipos proveedores	8	37.259,62	Anticipo Clientes		91.806,66
Activos por impuestos corrientes	9	23.584,63			
Total Activos Corriente		637.425,90	Total Pasivos Corriente		839.395,18
Propiedades, planta y equipo	10	1.005.893,23	PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:		
			Capital social	16	1.000,00
			Reserva legal		242,40
			Resultados acumulados	17	722.449,96
			Utilidad del periodo		80.231,59
			Total patrimonio		803.923,95
Total		1.643.319,13	Total		1.643.319,13

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 25)

ALJOARZA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INGRESOS:	Notas	
Ingresos por servicios	18	1.441.850,07
(-) Costo de ventas	19	(218.152,69)
UTILIDAD BRUTA		<u>1.223.697,38</u>
GASTOS DE OPERACIÓN:		
Gastos Administrativos		624.909,40
Gastos de Venta		469.973,38
Sub-total		<u>(1.094.882,78)</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>128.814,60</u>
FINANCIEROS Y OTROS:		
Gastos Financieros		(1.475,83)
+/- Otros ingresos/egresos (neto)		(3.669,17)
Sub-total		<u>(5.145,00)</u>
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES		<u>123.669,60</u>
Menos:		
Participación a trabajadores	15	(18.550,44)
22% Impuesto renta	15	(24.887,57)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>80.231,59</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 25)

ALJOARZA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 1 de enero del 2016	1.000,00	242,40	369.886,34	196.624,77	567.753,51
Transferencia de utilidades			196.624,77	(196.624,77)	-
Errores Contables			155.938,85	-	155.938,85
Utilidad del ejercicio 2016				123.669,60	123.669,60
15% Participación trabajadores				(18.550,44)	(18.550,44)
Impuesto a la Renta				(24.887,57)	(24.887,57)
Saldo al 31 de diciembre del 2016	1.000,00	242,40	722.449,96	80.231,59	803.923,95

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 25)

ALJOARZA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	463.492,19
Clases de cobros por actividades de operación	1.617.882,98
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.617.882,98
Otros cobros por actividades de operación	-
Clases de pagos por actividades de operación	(1.154.390,79)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(300.361,11)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(56.970,80)
Otros pagos por actividades de operación	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(797.058,88)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(40.881,81)
Adquisiciones procedentes de propiedades, plata y equipo	(40.881,81)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	422.610,38
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	5.860,61
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	428.470,99

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	123.669,60
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	127.127,92
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	103.651,63
Ajustes por gastos en provisiones	23.476,29
Ajuste por gasto impuesto a la renta	-
Ajuste por pagos participación trabajadores	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(0,00)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	212.694,67
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	176.032,91
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(6.386,30)
Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
(Incremento) disminución en inventarios	91.429,35
(Incremento) disminución en otros activos	(24.169,30)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(173.637,77)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	387.164,96
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(56.970,80)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(180.768,38)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	463.492,19

ALJAORZA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACION

1.1 Constitución y Operaciones:

La Compañía fue constituida el 29 de Abril del 2009, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución 09.M.DIC.0167 del 21 de Mayo del 2009, su capital suscrito es de \$1.000.00, numero de participaciones 1.000 valor de 1.00, su actividad principal consiste en de edificios. Servicios Médicos Oftalmológicos.

1.2 Autorización del reporte de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos con la autorización de la Junta de Accionistas.

2. BASES DE PRESENTACION

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información financiera (CINIIF).

Para **ALJAORZA S.A.**, los estados financieros están preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en la NIIF 1, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)

2.2. Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la NIC 21 (Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la Moneda Extranjera) ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran “moneda extranjera”

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América

2.3. Uso de estimaciones y Juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

3. POLITICAS CONTABLES.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos

3.3. Pasivos financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable.

3.4. Provisiones

Registra las obligaciones de la entidad con sus empleados por concepto de remuneraciones, beneficios sociales, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, fondo de reserva, participación de utilidades que se provisionará mensualmente, originadas en sus relaciones laborales.

En las fechas en que estos pasivos son pagados, deberán efectuarse los ajustes a las provisiones a fin de no mantenerlos subestimados o sobre valorados.

3.5. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)

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. Durante el 2016 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor de la base del 22% sobre las utilidades gravables.

3.6. Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo.-

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

b) Beneficios post-empleo.-

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

- **Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS):** El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se informa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)

c) Beneficios por terminación.-

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

3.7. Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.8. Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a **ALJAORZA S.A.**, y puedan ser confiablemente medidos.

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)

3.9. Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

3.10. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF 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.

5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Incluye:

	AÑO 2016
Cajas	5.224,66
Bancos	423.246,33
Total	<u>428.470,99</u>

Ver página siguiente: Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Incluye:

	AÑO 2016
Cientes	42.757,78
Tarjetas	1.150,33
Total	<u>43.908,11</u>

7. INVENTARIOS

Incluye:

	AÑO 2016
Inventarios	99.740,41
Total	<u>99.740,41</u>

Ver página siguiente: Anticipos proveedores

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

8. ANTICIPOS PROVEEDORES

Incluye:

	AÑO 2016
Anticipos proveedores	37.259,62
Total	<u>37.259,62</u>

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

	AÑO 2016
Retenciones impuesto Renta	23.584,63
Total	<u>23.584,63</u>

10. Ver página siguiente: Movimiento de Propiedad, planta y equipo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 2016

	SALDO INICIAL	ADICIONES	SALDO FINAL	% DEPRECIACIÓN
Terreno	109.083,60	-	109.083,60	
Edificios	439.836,00	998,86	440.834,86	
Muebles y Enseres	25.171,00	4.089,34	29.260,34	10%
Equipo de Oficina	6.699,85	359,15	7.059,00	20%
Equipos Medico	602.499,89	34.871,00	637.370,89	20%
Vehiculos	67.700,00		67.700,00	33%
Equipo de computacion	2.168,02	147,44	2.315,46	10%
Otros	6.804,69	416,02	7.220,71	10%
Total Activos	1.259.963,05	40.881,81	1.300.844,86	

DEPRECIACIONES

Edificios	74.303,56	21.991,80	96.295,36
Muebles y Enseres	1.306,07	2.926,03	4.232,10
Equipo de Oficina	1.169,16	705,90	1.875,06
Equipos Medico	52.258,03	63.737,09	115.995,12
Vehiculos	54.901,92	12.797,00	67.698,92
Equipo de computacion	1.384,59	771,74	2.156,33
Otros Activos	5.976,67	722,07	6.698,74
	191.300,00	103.651,63	294.951,63
TOTAL	1.068.663,05	(62.769,82)	1.005.893,23

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016 (Expresado en US\$ dólares)

11. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Incluye:

	AÑO 2016
Proveedores de Mercaderías	194.715,66
Proveedores de Servicios	53.162,26
Proveedores Varios	13.868,67
Total	<u>261.746,59</u>

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

	AÑO 2016
Sueldos por pagar	164.796,77
IESS por pagar	3.325,89
Total	<u>168.122,66</u>

Ver página siguiente: Beneficios sociales

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016 (Expresado en US\$ dólares)

13. BENEFICIOS SOCIALES

Incluye:

	AÑO 2016
Décimo tercer sueldo	4.625,95
Décimo cuarto sueldo	2.753,64
Vacaciones	14.102,39
Total	<u><u>21.481,98</u></u>

14. Ver página siguiente: Movimiento de Beneficios Sociales

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

14. MOVIMIENTO DE PROVISIONES

Al 31 de Diciembre del 2016, el movimiento de las provisiones para activos y pasivos se presenta así:

	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	VACACIONES
Saldo inicial al 01 de enero del 2016	4.699,66	5.429,00	-
Débitos:			
Pagos	(19.878,48)	(6.346,88)	-
Créditos:			
Provisión	19.804,77	3.671,52	14.102,39
Saldo final al 31 de diciembre del 2016	4.625,95	2.753,64	14.102,39

Ver página siguiente: Participación a trabajadores e impuesto a la renta

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

15. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable es como sigue:

a.- CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES

Utilidad del ejercicio antes de deducciones 123.669,60

15% PARTICIPACION TRABAJADORES 18.550,44

b. CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad del ejercicio antes de deducciones 123.669,60

(-)15% Participación trabajadores (18.550,44)

(+) Gastos no deducibles 35.278,89

BASE IMPONIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA

IMPUESTO A LA RENTA 22% 80.398,05 17.687,57

IMPUESTO A LA RENTA 12% 60.000,00 7.200,00

Impuesto a la renta causado 24.887,57

c. CONCILIACIÓN PARA EL PAGO

Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente (14.241,70)

Menos:

(-) Retención en la fuente del año (23.584,63)

(+) Saldo del anticipo pendiente de pago 14.241,70

SALDO POR PAGAR 1.302,94

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, y el Art. 51 de su Reglamento establece la tasa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución de dividendos, si la junta de accionistas decide reinvertir se calculará sobre el valor de las utilidades que reinviertan aplicando la tarifa de 10 puntos porcentuales menos que la tarifa prevista para sociedades, y la tarifa prevista para sociedades sobre el resto de utilidades.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

16. CAPITAL SOCIAL

La Compañía **ALJAORZA S.A.**, al 31 de diciembre del 2016 forma un capital suscrito es de \$1.000.00, numero de acciones 1.000 valor de USD 1.00 cada una.

17. RESULTADOS ACUMULADOS

	Al 31 de diciembre de 2016
Resultados Acumulados	722.449,96
Total	<u>722.449,96</u>

a) UTILIDADES RETENIDAS

Está a disposición de los socios y puede ser capitalizada, distribuir dividendos, pago de re liquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)

18. INGRESOS - COMPOSICION

A continuación se muestra un detalle de la composición de los ingresos de la Compañía:

	Al 31 de diciembre del 2016
Ingresos por venta de servicios	1.441.850,07
Total	<u>1.441.850,07</u>

19. COSTOS – COMPOSICION

A continuación se muestra un detalle de la composición de los costos de la Compañía, establecido con base en la naturaleza del gasto:

Composición de saldos:	Al 31 de diciembre del 2016
Costo de ventas	218.152,69
Total	<u>218.152,69</u>

20. SITUACION FISCAL

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico, por consiguiente los ejercicios económicos 2.016, se encuentran abiertos a revisión.

El Decreto ejecutivo No. 2430 publicado en el Suplemento de R.O. 494 del 31 de diciembre del 2.004 incorporó a la legislación tributaria, con vigencia a partir del 2.005, nuevas normas sobre la determinación de resultados tributables originados en operaciones con compañías relacionadas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)

21. DERECHOS DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación utilizados en su procesamiento informático.

22. INFORME TRIBUTARIO

Por disposición establecida en la Circular No. DGEC-001 del 21 de enero del 2004 del servicio de rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales: a la emisión de este informe, la compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

23. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

24. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros

25. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de este informe (Mayo 12 del 2017), no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la Gerencia General deban ser revelados.

