ITARFETI CORPORATION S.A.

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2015

INDICE

Estados financieros:

- Estados de situación financiera
- Estados de resultado integral
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

ITARFETI CORPORATION S.A.

Estado de situación financiera
Al 31 de diciembre de

(Expresado en U. S. dólares)

	Notas	2015
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	5,403
Cuentas por cobrar	4	5,574
Activos por Impuestos corrientes	8	21,918
Total activos corrientes		32,895
Activos fijos, neto	5	14,592
Activos Diferidos		611
Otros activos no corrientes		69,998
Otras cuentas por cobrar		834
		71,434
Total activos		118,921
Pasivos y patrimonio de accionistas		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar	6	33,548
Obligaciones Financieras		1,474
Beneficios sociales	7	20,213
Pasivos por Impuestos corrientes	8	2,360
Cuenta por pagar relacionadas		2,750
Otros pasivos corrientes		139
Total pasivos corrientes		60,484
Pasivos a largo plazo:		
Relacionadas L/P		23,863
Jubilación patronal		2,192
Total pasivos no corrientes		26,055
Capital social		800
Aportes Futuras Capitalizaciones		18,580
Reserva legal		1,738
Resultados años anteriores		27,103
Perdidas acumulados		(11,157)
Resultados del periodo	9	(4,682)
Patrimonio de los accionistas		32,382
Total pasivos y patrimonio		118,921

Marcelina Londoño
Gerente General

Carlos Castro C.
Contador

Ver notas a los estados financieros

ITARFETI CORPORATION S.A.

Estado de resultado integral
Por el año terminado el 31 de diciembre
(Expresado en U. S. dólares)

	Notas	2015
Ingresos		
Ingresos por actividades ordinarias		**81,440**
Otros Ingresos		**237**
Total ingresos		**81,677**
Costos y gastos		
Administración		**(84,933)**
Ventas	11	**0**
Financieros	11	**(1,426)**
Total costos y gastos	11	**(86,359)**
Pérdida del ejercicio	9	**(4,682)**
15% participación de trabajadores		-
Impuesto a la renta		-
Pérdida		**(4,682)**

Marcelina Londoño
Gerente General

Carlos Castro C.
Contador

Ver notas a los estados financieros

ITARFETI CORPORATION S.A.

Estado de cambios en el patrimonio
Por el año terminado al 31 de diciembre de
(Expresado en U. S. dólares)

	Capital social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva legal	Resultados Acumulados	Resultado del Periodo	Total
Diciembre 31, 2014	800	18,580	1,738	15,946		37,064
Resultado del periodo 2015	-	-	-	-	(4,682)	**(4,682)**
Diciembre 31, 2015	**800**	**18,580**	**1,738**	**15,946**	**(4,682)**	**32,382**

Marcelina Londoño
Gerente General

Carlos Castro C.
Contador

Ver notas a los estados financieros

ITARFETI CORPORATION S.A.

Estados de flujo de efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de
(Expresado en U. S. dólares)

	2.015 (US Dólares)
Efectivo proveniente de actividades de operación:	
Recibido de clientes	100,867
Pagado a proveedores	(78,954)
Pagado a empleados	5,680
Intereses pagados	(1,426)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**26,167**
Efectivo usado por actividades de inversión:	
Compra / baja de propiedades y equipos, neto	0
Efectivo neto usado por actividades de inversión	0
Efectivo (usado por) de actividades de financiamiento	
Aumento (disminución) en obligaciones bancarias	(2,750)
Aumento (disminución) en relacionadas y accionistas	(1,271)
Aumento (disminución) accionistas largo plazo	(24,499)
Efectivo neto provisto (usado) por actividades de financiamiento	**(28,520)**
Aumento (disminución) neto en caja y bancos	(2,352)
Caja, bancos y sus equivalentes al principio del año	7,755
Caja, bancos y sus equivalentes al final del año	5,403
Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Utilidad (pérdida) neta	(4,682)
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto usado por actividades de operación:	
Depreciaciones, amortizaciones y provisiones largo plazo	7,899
Ajuste por participación trabajadores	0
Ajuste por impuesto a la renta	0
Variación en activos y pasivos de operación:	
Cuentas por cobrar	19.389
Anticipo proveedores	(500)
Otras cuentas por cobrar	301
Cuentas por pagar	10,282
Proveedores no relacionados	(1,550)
Beneficios Sociales	5,681
Otros pasivos	(10,653)
Efectivo neto proveniente por actividades de operación	**26,167**

Marcelina Londoño
Gerente General

Carlos Castro C.
Contador

Ver notas a los estados financieros

1. Operaciones

ITARFETI CORPORATION S.A., La Compañía fue constituida el 30 de marzo del 2004, su actividad es asesoramiento y consultoría empresarial.

2. Base de presentación

Responsabilidad de la gerencia y declaración de cumplimiento

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la compañía, que manifiesta expresamente que los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), vigentes al 31 de diciembre de 2014.

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A., la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional y de presentación de la Compañía.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre, las cuentas caja y bancos son como sigue:

	2015
Cajas	(8)
Banco Pichincha # 3494800704	5,411
Total	**5,403**

4. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre un resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

	2015
Clientes	1,797
Otras cuentas por cobrar empleados	2,105
Anticipos proveedores	1,672
Total	**5,574**

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de cuentas clientes corresponden principalmente a deudores por la prestación de servicios, los cuales no generan intereses y no tienen plazos de vencimiento establecidos.

Notas a los estados financieros (continuación)

5. Activos fijos

Al 31 de diciembre un detalle de activos fijos y sus movimientos del año son como sigue:

	Saldo 2014	Adiciones	Ventas/bajas	Reclasificaciones	Saldo 2015
Muebles y enseres	1,441				**1,441**
Equipo de computo	23,653				**23,653**
Vehículos	21,598				**21,598**
Subtotal costo	**46,692**		-	-	**46,692**
Depreciación acumulada	(24,520)		(7,580)		**(32,100)**
Total neto	**22,172**	-	**(7,580)**	-	**14,592**

6. Cuentas por pagar proveedores

Al 31 de diciembre un detalle de las cuentas por pagar:

	2015
Proveedores	32,385
Otras cuentas por pagar	1,163
Total	**33,548**

7. Beneficios sociales

Al 31 de diciembre un detalle de los beneficios sociales es como sigue:

	2015
Obligaciones less por pagar	1,804
Remuneración por pagar	7,888
Décimo tercer sueldo	1,783
Décimo cuarto sueldo	816
Vacaciones	3,164
Multa	1,998
Cxp Empleado	2,760
Total	**20,123**

8. Impuestos

Activos y pasivos del año corriente:

Al 31 de diciembre un resumen de activos y pasivos por impuesto corrientes es como sigue:

	2015
Activos:	
Crédito Tributario IVA	2,560
Crédito Tributario I.R.	19,358
Total	21,918
Pasivos:	
Obligaciones con la Adm. Tributaria	2,360
Total	2,360

9. Impuesto a la renta de la Compañía:

El impuesto a la renta se calcula a la tasa impositiva del 22% sobre las utilidades gravables,.

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	2015
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta.	(4,682)
Menos: 15% participación de trabajadores.	-
Base imponible impuesto a la renta	(4,682)
22% Impuesto a la renta	-
Más: Saldo anticipo pendiente de pago	1,975
Menos: retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal.	(7,651)
Menos: Crédito Tributario años anteriores	(11,707)
Saldo a favor	(17,383)

10. Patrimonio

Capital social.- El capital Social de la Compañía es de US$ 800.00 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de un dólar cada una, totalmente pagadas, respectivamente.

11. Costos y gastos por su naturaleza

Un detalle de costos y gastos operativos por su naturaleza, incluidos en resultados, es como sigue:

	2015
Sueldos y salarios	34,577
Beneficios Sociales	16,449
Aporte a la seguridad social	4,715
Honorarios profesionales y dietas	8,500
Arrendamientos	2,780
Mantenimiento y reparaciones	1,314
Combustibles y Lubricantes	0
Transporte	0
Gastos de Gestión	223
Intereses bancarios	1,169
Comisiones bancarias	257
Impuestos y contribuciones	0
Gastos de viaje	2
Seguros y reaseguros	1,522
Depreciaciones y amortizaciones	7,899
Servicios básicos	1,418
Pagos por otros gastos	5,535
Total	**86,360**

12. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de aprobación para emisión de los estados financieros, 3 de Marzo del 2016, no se produjeron eventos adicionales que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.