

**ECUATRONIX CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Saldos del 31 de diciembre de 2015 vs 2014**

**NOTA 1. Información General**

**1. Establecimiento y Últimas reformas importantes a su estatuto social**

Mediante escritura pública celebrada el 15 de diciembre de 1975, ante el Notario Décimo Primero del cantón Quito, Doctor Rodrigo Salgado Valdez. Legalmente inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, el 13 de enero de 1976, se constituyó la Compañía con el nombre de ECUATRONIX CIA.LTDA.

El objeto social de la compañía es el servicio de instalación, mantenimiento y reparación de transmisores de radio, servicio de consultoría en telecomunicaciones, comercialización de equipos y repuestos eléctricos y electrónicos, alquiler de equipos para radio, televisión y transmisión de datos, construcción de torres de transmisión, alquiler de terrenos, torres y casetas de transmisión.

**2. Domicilio Principal ECUATRONIX CÍA. LTDA.**

La sede del domicilio legal de la compañía ECUATRONIX CÍA. LTDA., está ubicada en la calle Yáñez Pinzón N 26-42 y Av. Colón, Quito- Ecuador.

**NOTA 2. BASE DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) vigentes al 31 de diciembre de 2015.

**Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los beneficios a empleados post empleo, que son valorizados en base a métodos actuariales.

**NOTA 3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

**1. 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.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados Financieros.

## **2. Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

## **3. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

## **4. Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. El efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista. El efectivo y equivalentes de efectivo no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor.

## **5. Activos Financieros**

### Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición se clasifican como activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, e inversiones mantenidas hasta su vencimiento. La Compañía determina la clasificación de sus activos financieros en el reconocimiento inicial.

Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, excepto los activos financieros que se contabilizan a valor razonable con cambios en resultados.

Las compras o ventas de activos financieros que requiera la entrega de activos dentro de un período de tiempo establecido por regulación o convenio en un mercado (regular y de negociantes libres) son reconocidas en la fecha en que se negocian, por ejemplo, la fecha en que la Compañía se compromete a la compra o venta del activo.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros activos según las categorías definidas en la NIC 39 como: cuentas por cobrar e inversiones mantenidas hasta su vencimiento.

### Medición posterior:

#### Cuentas por cobrar

Las cuentas a cobrar son activos financieros con cobros fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría: cuentas por cobrar clientes.

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los que la Compañía tenga la intención de vender inmediatamente o en un futuro próximo, los que la Compañía designe en el momento del reconocimiento inicial como disponibles para la venta y los que podrían no permitir al tenedor la recuperación sustancial de toda su inversión inicial por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio.

Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier provisión por devaluación o deterioro.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingreso financiero.

#### Baja de activos financieros

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

- Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;
- Se hayan transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y;
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

#### Deterioro de los activos financieros

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros que se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el "evento que causa la pérdida"), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando

datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

#### Deterioro de activos financieros contabilizados al costo amortizado

Para los activos financieros contabilizados al costo amortizado, la Compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor, de manera individual para los activos financieros que son individualmente significativos, o de manera colectiva para los activos financieros que no son individualmente significativos. Si la Compañía determina que no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para un activo financiero evaluado de manera individual, independientemente de su significancia, incluye a ese activo en un grupo de activos financieros con características de riesgo de crédito similares, y los evalúa de manera colectiva para determinar si existe deterioro de su valor.

### **6. Bienes de Propiedades Planta y Equipo**

#### Medición Inicial

Con excepción de los edificios, vehículos y maquinaria valorados a valor razonable el resto de bienes se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de propiedades, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

#### Medición posterior al reconocimiento:

Las partidas de propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

#### Depreciación

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración.

### Vida Útil:

Se utilizaron tasas consideradas adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, con excepción de los edificios, vehículos y maquinaria la vida útil de los activos está en relación con los porcentajes máximos de depreciación aceptados para ser considerados gasto deducible de impuesto a la renta.

Adicionalmente se han calculado valores residuales para la maquinaria. La vida útil de los bienes ha sido estimada de la siguiente manera:

<b>Clase de Activo</b>	<b>Vida Útil en años</b>
Maquinaria	Vida individual
Edificios	50
Vehículos	Vida individual
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

Con excepción de los bienes de maquinaria, edificios.

### Disposición de activos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Propiedades planta y equipo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

La empresa decidió realizar un cambio en la política sobre los bienes de maquinaria y equipo, del costo al revalúo, proceso que se realizará cada 4 años.

### **7. Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el valor neto de realización, el valor neto de realización se lo establece en base al precio estimado de venta menos los desembolsos necesarios para su comercialización.

### **8. Activos no corrientes disponibles para la venta**

Los activos no corrientes se clasifican como mantenidos para la venta si su valor en libros se espera que sea recuperable a través de una operación de venta y no mediante el uso continuo del activo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo está disponible para la venta inmediata en su estado actual.

Los activos no corrientes disponibles para la venta se miden al menor entre su valor en libros y el valor razonable menos los gastos asociados a su disposición.

### **9. Activo Intangible**

#### Reconocimiento

Un activo intangible se reconocerá si, y sólo si:

- (a) Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la entidad; y
- (b) El costo del activo puede ser medido de forma fiable.

La Compañía evaluará la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros utilizando hipótesis razonables y fundadas, que representen las mejores estimaciones de la gerencia respecto al conjunto de condiciones económicas que existirán durante la vida útil del activo.

La Compañía utiliza su juicio para evaluar el grado de certidumbre asociado al flujo de beneficios económicos futuros que sea atribuible a la utilización del activo, sobre la base de la evidencia disponible en el momento del reconocimiento inicial, otorgando un peso mayor a la evidencia procedente de fuentes externas.

El activo intangible se medirá inicialmente por su costo y posteriormente a su valor razonable.  
Medición posterior al reconocimiento

La medición posterior del activo intangible que la Compañía elige como política contable es el modelo del valor razonable.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, un activo intangible se contabilizará por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la amortización acumulada, y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor que haya sufrido. Para fijar el importe de las revaluaciones, el valor razonable se determinará por referencia a un mercado activo. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros del activo, al final del periodo sobre el que se informa, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable.

#### Vida útil

La Compañía evaluará si la vida útil de un activo intangible es finita o indefinida y, si es finita, evaluará la duración o el número de unidades productivas u otras similares que constituyan su vida útil. La Compañía considerará que un activo intangible tiene una vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible al periodo a lo largo del cual se espera que el activo genere entradas de flujos netos de efectivo para la entidad.

La contabilización de un activo intangible se basa en su vida útil.

Un activo intangible con una vida útil finita se amortiza, mientras que un activo intangible con una vida útil indefinida no se amortiza.

### **10. Pasivos financieros**

#### Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto las cuentas por pagar contabilizadas al costo amortizado.

#### Medición posterior

La medición de los pasivos financieros depende de su clasificación como se describe a continuación.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

#### Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expira, cancela o cumple sus obligaciones.

#### Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos, y existe la intención de liquidarlos por el importe neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

#### Valor razonable de los instrumentos financieros

La Compañía mide sus instrumentos financieros al valor razonable en cada fecha del estado de situación financiera.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción acordada entre participantes de un mercado a la fecha de medición.

El valor razonable de un activo o pasivo se mide utilizando los supuestos que los participantes en el mercado usarían al ponerle valor al activo o pasivo, asumiendo que los participantes en el mercado actúan en su mejor interés económico. La Compañía utiliza técnicas de valuación que son apropiadas en las circunstancias y por las cuales tiene suficiente información disponible para medir al valor razonable, maximizando el uso de datos observables relevantes y minimizando el uso de datos no observables.

Todos los activos y pasivos por los cuales se determinan o revelan valores razonables en los estados financieros son clasificados dentro de la jerarquía de valor razonable, descritas a

continuación, en base al nivel más bajo de los datos usados que sean significativos para la medición al valor razonable como un todo:

- a) Nivel 1 - Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- b) Nivel 2 - Técnicas de valuación por las cuales el nivel más bajo de información que es significativo para la medición al valor razonable es directa o indirectamente observable.
- c) Nivel 3 - Técnicas de valuación por las cuales el nivel más bajo de información que es significativo para la medición al valor razonable no es observable.

Para los activos y pasivos que son reconocidos al valor razonable en los estados financieros sobre una base recurrente, la Compañía determina si se han producido transferencias entre los diferentes niveles dentro de la jerarquía mediante la revisión de la categorización al final de cada período de reporte.

Así mismo, la Administración analiza los movimientos en los valores de los activos y pasivos que deben ser valorizados de acuerdo con las políticas contables.

## **11. Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad.

Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

## **12. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

### Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El gasto corriente difiere del impuesto causado en la medida en que la compensación y liquidación de impuestos diferidos sean aplicables al período y que el anticipo de impuesto a la renta sea mayor que el impuesto calculado.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

### Impuestos Diferidos

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporarias a la fecha del estado de situación financiera no consolidado entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporarias deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

Los activos por impuesto diferido y los pasivos por impuesto diferido se presentan en forma neta en el estado de situación financiera solo si existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios y el impuesto diferido está relacionado con la misma autoridad tributaria.

#### Impuestos Corrientes y Diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

#### Impuesto al valor agregado

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto al valor agregado salvo:

- Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda.
- Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuesto al valor agregado.

El importe neto del impuesto al valor agregado que se espera recuperar de, o que corresponda pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

### **13. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente a los dividendos producidos por las inversiones en acciones, netos de impuestos.

#### Otros ingresos:

#### Prestación de servicios:

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad, y
- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Venta de bienes - Los ingresos son reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador.

Intereses - Los ingresos provenientes de intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

#### **14. Costo de ventas**

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta.

Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos de internación no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución

#### **15. Estado de flujos de efectivo**

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

## 16. NUEVAS NIIF QUE SERÁN ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA EN EL AÑO 2016

A continuación incluimos un listado de nuevas NIIF que han sido emitidas por el IASB y que van a ser adoptadas por la Compañía en la emisión de sus estados Financieros futuros:

<b>Norma</b>	<b>Tipo de Cambio</b>	<b>Aplicación obligatoria ejercicios a partir de:</b>
NIC 27	Enmienda. Permite que las entidades utilicen el método del valor patrimonial para las contabilizaciones de las inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas en sus estados financieros separados, de acuerdo a NIC 28.	1 de ene 2016
NIIF 10/ NIC 38	Enmienda. Sobre la venta o aportes de activos entre un inversionista y sus asociadas y negocios conjuntos.	1 de ene 2016
NIIF 14	Mejora .Describe los saldos de las cuentas de diferimientos de actividades reguladas como los montos de gastos o ingreso que no se reconocerían como activos o pasivos de acuerdo a otras Normas, pero que cumplen los requisitos para ser diferidos.	1 de ene 2016
NIC 16/ NIC 38	Enmienda. Aclaración sobre los métodos aceptables de depreciación y amortización.	1 de ene 2016
NIIF 11	Enmienda. Sobre la contabilización de adquisiciones de participaciones en operaciones conjuntas	1 de ene 2016
NIC 16 / NIC 41	Enmienda. Plantas de producción, las cuales deben contabilizarse como propiedad, planta y equipo, ya que su funcionamiento es similar al de fabricación.	1 de ene 2016
NIIF 15	Mejora. Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes (excepto por contratos de leasing, contratos de seguros e instrumentos financieros).	1 de ene 2017
NIIF 9	Mejora. Reconocimiento y medición de activos financieros.	1 de ene 2018
NIIF 9	Enmienda. Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos de los estados financieros; además, permite los cambios de los llamados "créditos propios".	1 de ene 2018

La Administración de la Compañía estima que los estados Financieros del periodo que se informa no tendrán cambios significativos derivados de la aplicación de las nuevas NIIF y sus modificaciones.

### Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

#### Composición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fondo rotativo	3.623	6.999
Bancos	88.477	949
Inversiones	368.176	369.651
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b><u>460.277</u></b>	<b><u>377.599</u></b>

### NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

#### Composición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por cobrar clientes	1.134.800	795.785
Provisión de Cuentas Incobrables	(58.316)	(58.316)
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b><u>1.076.484</u></b>	<b><u>737.469</u></b>

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía decidió no calcular la provisión de cuentas incobrables, originadas por operaciones del giro ordinario del negocio.

### NOTA 5. EMPLEADOS

#### Composición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Préstamos empleados	3.264	3.828
<b>TOTAL EMPLEADOS</b>	<b><u>3.264</u></b>	<b><u>3.828</u></b>

### NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

#### Composición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
IVA en Compras	106.010	23.053
IVA en Activos Fijos	1.297	77
IVA en Importaciones	14.870	4.044
Retención recibida IVA	31.268	-
Crédito tributario impuesto a la renta	172.627	157.843
<b>TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b><u>326.072</u></b>	<b><u>185.017</u></b>

\*Corresponde al Impuesto al Valor Agregado pagado en compras de bienes y servicios. Dichos impuestos serán utilizados como crédito tributario en las declaraciones futuras de impuesto al valor agregado

#### NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR VARIOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Deudores varios	15.443	800
Canjes Varios	2.356	7.722
Garantías de Arriendo	15.360	15.060
Anticipos Varios	26.328	19.542
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR VARIOS</b>	<b><u>59.487</u></b>	<b><u>43.123</u></b>

#### NOTA 8. INVENTARIOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Materia Prima	9.634	18.444
Inventario de Equipo Quito	559.316	874.140
Inventario de Equipo Guayaquil	1.879	17.722
Equipos Prestados	220.772	220.769
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b><u>791.602</u></b>	<b><u>1.131.074</u></b>

#### NOTA 9 . IMPORTACIONES EN TRÁNSITO

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Importaciones en tránsito	19.218	61.698
<b>TOTAL IMPORTACIONES EN TRANSITO</b>	<b><u>19.218</u></b>	<b><u>61.698</u></b>

#### NOTA 10. SEGUROS PAGOS POR ANTICIPADOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Seguro Equipo Electrónico y Maquinaria	5.849	4.529
Seguro de Vehículos	7.593	5.602
Seguro de Dinero y Valores	143	102
Seguro de Transporte	524	392
Seguro de Responsabilidad Civil	139	105
<b>TOTAL SEGUROS PAGOS POR ANTICIPADOS</b>	<b><u>14.248</u></b>	<b><u>10.729</u></b>

## NOTA 11. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

### Composición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo inicial	809.379	883.925
(+) Aumentos	15.087	44.918
(+) Revalúo	-	5.754
(-) Ajustes	(13.953)	(14.321)
(-) Disminuciones	-	(29.455)
<b>Total</b>	<b>810.514</b>	<b>890.820</b>
(-) Depreciaciones	(66.931)	81.441
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>743.582</b>	<b>809.379</b>

### MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	<u>diciembre de 2014</u>	<u>Ingreso</u>	<u>Salida</u>	<u>Diciembre de 2015</u>
Cuentas				
Terrenos	124.759	-	-	124.759
Edificios	200.053		13.953	186.100
Equipos de Oficina	115.510	2.917	-	118.427
Casetas	135.239	-	-	135.239
Maquinaria y Equipo	241.858	1.054	-	242.912
Muebles y Enseres	62.070	549	-	62.619
Equipo de Computación y Software	122.061	10.568	-	132.629
Vehículos	317.169	-	-	317.169
Torres y Casetas Costo Histórico	58.171	-	-	58.171
Eq. Transmisión, Enlace, Alta Tensión	40.282	-	-	40.282
<b>Total</b>	<b>1.417.172</b>	<b>15.087</b>	<b>13.953</b>	<b>1.418.307</b>

**CUADRO DE DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

	diciembre de 2014	Depreciación del periodo	Salida	Diciembre de 2015
Edificios	19.162	4.453	4.692	18.923
Equipos de Oficina	86.708	8.263	-	94.970
Casetas	10.351	50	-	10.401
Maquinaria y Equipo	171.950	18.648	-	190.598
Muebles y Enseres	41.290	5.186	-	46.476
Equipo de Computación y Software	111.051	7.152	-	118.204
Vehículos	90.819	19.834	-	110.653
Torres y Casetas Costo Histórico	42.833	6.826	-	49.659
Eq. Transmisión, Enlace, Alta Tención	33.629	1.212	-	34.840
<b>Total</b>	<b>607.792</b>	<b>71.623</b>	<b>4.692</b>	<b>674.724</b>

**NOTA 12. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Composición de los saldos

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Activo por Impuestos Diferidos	97.416	95.254
<b>TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>97.416</b>	<b>95.254</b>

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
<b>ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		
Saldo inicial	83.562	82.642
<b>CREACIÓN</b>		
Prov. Jubilación Patronal no deducible	2.162	2.016
<b>TOTAL CREACIÓN ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>85.725</b>	<b>84.658</b>
<b>COMPENSACIONES/ELIMINACIONES</b>		
Reversión Prov. Jubilación Patronal (no deducible)	-	1.096
<b>TOTAL COMPENSACIÓN ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>-</b>	<b>1.096</b>
<b>Total Activo impuesto diferido</b>	<b>85.725</b>	<b>83.562</b>

### NOTA 13. OBLIGACIONES BANCARIAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sobregiro Produbanco 02005138708	-	61.170
Sobregiro Produbanco 02052022656	53.533	46.157
Banco de Guayaquil 6135218	1.186	-
* Préstamo Produbanco	115.098	-
Visa Banco del Pichincha	64	4.885
Diners Club del Ecuador	9.886	-
<b>TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS</b>	<b>179.767</b>	<b>112.212</b>

\* Corresponde a un préstamo otorgado por el Banco Produbanco, la fecha de vencimiento es en septiembre de 2017.

<u>Fecha de Emisión</u>	<u>Fecha de Vencimiento</u>	<u>Institución</u>	<u>Monto</u>	<u>Pago</u>	<u>Interés</u>	<u>Tasa Efectiva</u>
30/09/2015	19/09/2017	Produbanco	1.300.000	Mensual	9,76%	10,21%

### NOTA 14. PROVEEDORES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores Locales	155.793	227.241
Proveedores del Exterior	28.911	177.891
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>184.704</b>	<b>405.133</b>

### NOTA 15. IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
IVA en ventas	366.279	108.460
Retención IVA	41.267	13.331
Retención Fuente	25.968	5.411
Impuesto a la Renta Empleados	9.604	2.680
<b>TOTAL IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR</b>	<b>443.118</b>	<b>129.882</b>

### CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE TRIBUTARIO

- El impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014, ha sido calculado aplicando la tasa del 22%.
- La provisión para impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuidas; dicha tasa se

reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

- A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, 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, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.
- Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, Comercio e Inversiones (31 de Diciembre de 2010), las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva.
- Durante el año 2015, la Compañía determinó que el anticipo de impuesto a la renta siguiendo las bases antes descritas, ascendía a US\$. 39.991, monto no que supera el impuesto a la renta causado, por lo que se incluye en el estado de resultados el impuesto a la renta causado de US\$. 48.675

### **Reformas Tributarias**

De acuerdo al Suplemento del Registro Oficial No. 405, del 29 de Diciembre de 2014 el cual divulgó la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal, la cual incluye, entre otros, cambios en el Código Tributario, el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la Ley de Régimen Tributario Interno y la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria en el Ecuador.

El 31 de diciembre, 2014 se aprobó mediante Decreto Ejecutivo No. 539 publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 407, el Reglamento a la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal, mediante el cual se reformó, entre otras normas, el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento del Impuesto a la Salida de Divisas.

A continuación los principales cambios legales fueron:

Reformas a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria en el Ecuador:

- El Comité de Política Tributaria dictará los segmentos, plazos y condiciones para poder beneficiarse de las exoneraciones del ISD con respecto a los pagos por amortización de capital e intereses de préstamos de instituciones financieras del exterior; rendimientos financieros, ganancias de capital y capital de inversiones que hubieren ingresado al mercado de valores del Ecuador; y, aquellos provenientes de inversiones en títulos valores destinados al financiamiento de vivienda, microcrédito e inversiones previstas en el COPCI.

### **Reformas a la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI):**

- Se da una exoneración de Impuesto a la Renta de hasta por 10 años a las inversiones nuevas y productivas de acuerdo con el COPCI en los sectores económicos determinados como industrias básicas.

- Se consideran ingresos gravados, los dividendos distribuidos a sociedades residentes en el exterior cuando el beneficiario efectivo sea una persona natural residente en el Ecuador.
- Se elimina la exoneración de los rendimientos financieros por inversiones a plazo fijo en valores en renta fija y depósitos a plazo mayor a un año para sociedades.
- Se considera como ingreso gravado, los generados por la enajenación directa o indirecta de acciones, participaciones u otros derechos representativos de capital, u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares de sociedades domiciliadas en el Ecuador.
- Para efecto del cálculo del anticipo del impuesto a la renta, no considerarán para efectuar dicho cálculo, el valor del revalúo efectuado, tanto para el rubro del activo como para el patrimonio

Se ha fijado límites a las deducciones de gastos:

- La depreciación correspondiente al revalúo de activos no es deducible. Se incorpora en la Ley la no deducibilidad de la depreciación de activos revaluados, además el Reglamento establece que en caso de venta de bienes revaluados se considerará como ingreso gravable la diferencia entre el precio de venta y el valor residual sin considerar el revalúo.
- Serán deducibles las remuneraciones, de acuerdo a los límites establecidos por el ministerio rector del trabajo.
- En general, la deducción de los gastos de Promoción y Publicidad, será deducible hasta 4% de los ingresos gravados.
- Se permite el reconocimiento de los activos y pasivos por impuestos diferidos de acuerdo a los casos y condiciones establecidas en el Reglamento. En caso de divergencia entre las normas tributarias y las normas contables y financieras, prevalecerán las primeras.
- Pagos a partes relacionadas por concepto de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares, se limitan al 20% de la base imponible. En el caso de sociedades en ciclo pre operativo, en un 10% del total de activos. Para los contribuyentes con contratos de exploración, explotación y transporte de recursos no renovables se evaluará conforme el límite del 5% correspondiente a gastos indirectos y para el caso de regalías será deducible hasta el 1% de la base imponible.

**Reformas al Reglamento para la Ley de Régimen Tributario Interno:**

- Se definen como obligaciones fiscales mineras a las regalías, patentes de conservación minera, utilidades atribuibles al Estado y al ajuste que será necesario para cumplir con el Art. 408 de la Constitución de la República.
- Se han definido nuevos plazos para la eliminación de los créditos incobrables.

**Reformas al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI):**

- Se fijaron las condiciones para el incentivo de estabilidad tributaria en los contratos de inversión.
- Se promueve la promoción de industrias básicas.
- Se da un beneficio tributario, por deducción adicional por 5 años del 100% de la depreciación de activos fijos nuevos y productivos para las sociedades constituidas antes la vigencia del COPCI y de aquellas nuevas sociedades constituidas en las jurisdicciones urbanas de Quito y Guayaquil, dentro de los sectores considerados prioritarios por el Estado.
- Anticipo de Dividendos. Los préstamos de dinero o préstamos no comerciales a socios o accionistas se considerarán como pago anticipado de dividendos y, por consiguiente, la sociedad deberá efectuar la retención correspondiente. Tarifa de Impuesto a la Renta
- La tarifa general de Impuesto a la Renta para sociedades será del 22%.
- Los ingresos percibidos por personas constituidas o ubicadas en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición, o están sujetas a regímenes fiscales preferentes, se les aplicará una retención en la fuente equivalente a la máxima tarifa prevista para personas naturales (35%).
- Cuando la participación directa o indirecta, individual o conjunta de personas naturales o sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad, se liquidará el Impuesto a la Renta, a la tarifa del 25%. Lo mismo aplicará en el caso que la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas conforme las disposiciones tributarias establecidas para el efecto.
- Cuando la participación accionaria de los accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares sean residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición y su participación sea menor al 50%, el impuesto a la renta será determinado de manera proporcional aplicando la tarifa del 25% sobre la parte de la participación que es de propiedad de una persona natural o jurídica domiciliada en los mencionados paraísos fiscales; sobre la diferencia se liquidará el Impuesto a la Renta, a la tarifa del 22%.

**Reformas al Reglamento del Impuesto a la Salida de Divisas:**

- La base imponible del ISD, en el caso de compensaciones o neteo de cuentas, estará constituida por la totalidad de la operación. Cuando el adquiriente o contratante sea una entidad que goce de una exención del ISD, el impuesto será asumido por quien comercialice el bien o preste el servicio.

**Código Tributario:**

- Se establece la condición de los sustitutos del contribuyente como responsables del pago del Impuesto a la Renta, a las sociedades ecuatorianas o los establecimientos permanentes en el Ecuador cuyas acciones, participaciones u otros instrumentos de patrimonio (incluyendo los derechos de los contratos de exploración y explotación de recursos naturales no renovables) hayan sido enajenadas de manera directa o indirecta.

- Anticipo de Impuesto a la Renta. Se excluyen para el cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta: Los activos revaluados que tengan los contribuyentes, tanto para el rubro del activo como para el patrimonio.

#### NOTA 16. SERVICIOS Y PAGOS POR ANTICIPADOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipo de Clientes	139.383	82.135
<b>TOTAL SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>139.383</b>	<b>82.135</b>

#### NOTA 17. PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aportes Patronales por Pagar	8.761	9.328
Aportes IESS 9,35% por Pagar	7.328	7.268
Préstamos IESS Quirografarios e Hipotecarios	10.861	9.783
Sueldos por Pagar	70.099	48.872
Retenciones Judiciales Empleados	291	282
Décimo Tercer Sueldo	3.740	7.005
Décimo Cuarto Sueldo	12.584	13.334
Fondos de Reserva por Pagar IESS	1.378	1.094
Vacaciones	4.453	14.436
15% Participación Utilidades Trabajadores	7.815	19.803
<b>TOTAL PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR</b>	<b>127.309</b>	<b>131.204</b>

#### NOTA 18. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Socios Largo Plazo	548.413	743.488
Interes Implícito Por Pagar Socios	(104.361)	(150.803)
Int. Implícito Por Pagar Socios Afc	(13.344)	(19.281)
Socios Por Pagar Aportes Futuras Capital	94.060	95.060
<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>524.768</b>	<b>668.463</b>

\*Corresponde al reconocimiento del valor presente de la cuenta por pagar relacionadas largo plazo, sobre la que se genera interés implícito a una tasa del 8,17% con expectativa de pago al 2017.

## NOTA 19. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Pasivo por Impuesto a la Renta Diferido	151.152	166.280
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>151.152</b>	<b>166.280</b>

## NOTA 20. PROVISIÓN JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Provisión Jubilación patronal	894.532	871.223
Provisión Desahucio	252.351	249.675
<b>TOTAL PROVISIÓN JUBILACIÓN Y DESAHUCIO</b>	<b>1.146.884</b>	<b>1.120.897</b>

Se registró la provisión en base del Estudio Actuarial realizado por Actuaría Consultores Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2015.

<u>Concepto</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre de 2014</u>	<u>Aumento o disminución</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre de 2015</u>
<b>Jubilación Patronal</b>			
Saldo Inicial	871.223		894.533
Costo laboral por servicios actuales		68.600	
Costo Financiero		54.351	
Pérdida actuarial reconocida por cambios en supuestos financieros		13.469	
Ganancia Actuarial reconocida por ajustes y experiencia		(92.721)	
Beneficios Pagados		(6.875)	
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas		(13.515)	
<b>Saldo Final</b>	<b>871.223</b>	<b>23.310</b>	<b>894.532</b>
<b>Desahucio</b>			
Saldo Inicial	249.675		252.351
Costo laboral por servicios actuales		12.045	
Costo Financiero		15.848	
Pérdida actuarial reconocida por cambios en supuestos financieros		(2.242)	
Pérdida actuarial reconocida por ajustes y experiencia		(12.282)	
Beneficios pagados		(19.466)	
Costo por servicios pasados		8.774	
<b>Saldo Final</b>	<b>249.675</b>	<b>2.676</b>	<b>252.351</b>

## NOTA 21. CAPITAL

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Capital Suscrito	1.000	1.000
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b><u>1.000</u></b>	<b><u>1.000</u></b>

## NOTA 22. RESERVAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Reserva Legal	200	200
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b><u>200</u></b>	<b><u>200</u></b>

\*De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 y la reserva constituida alcanza aproximadamente el 80% del capital suscrito.

## NOTA 23. RESULTADOS ACUMULADOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Reserva de Capital	95.951	95.951
Resultados Acumulados	(8.730)	14.609
Resultados acumulados por adopción primera vez Niff	22.318	22.318
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b><u>109.539</u></b>	<b><u>132.878</u></b>

## NOTA 24. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otros Resultados Integrales	104.962	11.186
Superávit por revaluación PPyE	441.591	441.591
<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b><u>546.553</u></b>	<b><u>452.777</u></b>

## NOTA 25. RESULTADO DEL EJERCICIO

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultado del Ejercicio	28.475	51.914
<b>TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b><u>28.475</u></b>	<b><u>51.914</u></b>

## NOTA 26. INGRESOS POR VENTAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Servicio de Mantenimiento	2.780.295	2.467.869
Servicio Alquiler De Infraestructura	544.150	487.872
Venta De Equipos Y Repuestos	547.634	681.211
Descuento en Ventas	(14.990)	(12.600)
Devolución en Ventas	(489.510)	(134.298)
<b>TOTAL INGRESOS POR VENTAS</b>	<b><u>3.367.580</u></b>	<b><u>3.490.053</u></b>

## NOTA 27. COSTO DE VENTAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo de venta	464.915	702.691
Costo de Ventas Servicio de Mantenimiento	928.246	938.787
Costo de Ventas Servicio Proyectos	158.091	156.726
Costo de Venta Varios	668.144	396.364
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b><u>2.219.396</u></b>	<b><u>2.194.569</u></b>

## NOTA 28. GASTOS DE VENTAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	61.909	63.710
Servicios Personas Naturales	6.537	5.817
Servicios Varios	2.814	4.949
Servicios Básicos	5.317	6.163
Mantenimientos	2.552	8.516
Suministros	472	802
Varios	8.824	11.086
Encomiendas	143	1.620
Pasajes y Gastos de Viaje	2.635	3.601
<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>	<b><u>91.202</u></b>	<b><u>106.264</u></b>

## NOTA 29. GASTOS ADMINISTRATIVOS

### Composición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	454.001	467.207
Servicios Personas Naturales	47.935	42.660
Servicios Varios	20.638	36.289
Servicios Básicos	38.993	45.196
Mantenimientos	35.980	62.450
Suministros	3.458	5.884
Varios	117.091	81.298
Seguros	151.525	59.319
Depreciaciones	71.212	80.916
Encomiendas	1.049	11.877
Pasajes y Gastos de Viaje	19.320	26.409
Cuotas, Contribuciones e Impuestos	42.434	63.953
Gasto Participación Trabajadores	7.815	19.780
Gasto Impuesto a la renta	15.810	71.795
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACION</b>	<b><u>1.027.261</u></b>	<b><u>1.075.034</u></b>

## NOTA 30. GASTOS FINANCIEROS

### Composición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Comisiones bancarias	26.057	21.075
Sobregiro bancario	-	2.111
Diferencial cambiario	188	21
Intereses Prestamos bancarios	1.859	1.477
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b><u>28.104</u></b>	<b><u>24.684</u></b>

## NOTA 31. OTROS GASTOS

### Composición de los saldos

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Retenciones en fuente asumidas	6.838	3.289
Retenciones IVA asumidas	106	418
Arriendo Otecel	-	53.248
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b><u>6.944</u></b>	<b><u>56.955</u></b>

### NOTA 32. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos Por Multas Al Personal	1.283	-
Ingresos Por Modificación Al Plan, Reducciones O Liq. Anticipada	13.515	-
Utilidad En Venta Activos Fijos	-	2.449
Otros Ingresos No Operacionales	5.590	2.220
Intereses Ganados Pres. Empleados	276	296
Intereses Ganados de Inversiones	13.138	14.402
<b>TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b><u>33.802</u></b>	<b><u>19.367</u></b>

### NOTA 33. PARTES RELACIONADAS

Las cuentas por cobrar y por pagar a compañías relacionadas de ECUATRONIX CIA. LTDA., se forman de la siguiente manera:

#### Cuentas Por Cobrar partes Relacionadas

<u>Persona Natural</u>	<u>Naturaleza de la Relación.</u>	<u>País.</u>	<u>Origen de la Transacción.</u>	<u>2015</u>
Fortuny Tapia Susann Michelle	Préstamo	Ecuador	Préstamo	15.000
			<b>Total</b>	<b>15.000</b>

#### Transacciones con Partes Relacionadas

<u>Relacionada</u>	<u>Tipo de Transacción</u>	<u>2015</u>
Fortuny Salazar Mikaela	Pago Honorarios	14.352
Fortuny Salazar Mikaela	Pago cuenta Otecel	8.214
Fortuny Tapia Susann Michelle	Pago cuenta Otecel	8.214
Fortuny Tapia Susann Michelle	Arriendo Otecel	8.929
Fortuny Caravaca Xavier Juan Mario	Pago cuenta Otecel	4.345
Fortuny Tapia Grace Natalie	Arriendo Otecel	17.143
Fortuny Tapia Carlos Alberto	Pago cuenta Otecel	8.214
	<b>Total</b>	<b>69.411</b>

### **Administración y alta dirección:**

Los miembros de la alta Administración y demás personas que asumen la gestión de la compañía, no han participado al 31 de diciembre de 2015 en transacciones no habituales y/o relevantes.

### **Remuneraciones y compensaciones de la gerencia clave:**

La gerencia clave son aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades del Compañía, ya sea directa o indirectamente, incluyendo cualquier miembro (sea o no ejecutivo) del consejo de Administración. Durante el año 2014 el importe reconocido como gasto de personal clave, se forma como sigue:

<b>Cuadro Resumen Beneficios Empleados</b>	
<b>Año</b>	<b>2015</b>
Total Sueldo Fijo del personal.	140.285
Beneficio Sociales a Corto Plazo.	13.843
Beneficios post.empleo.	273.387
<b>Total</b>	<b>427.516</b>

### **NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS**

#### Riesgos

#### Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

Las políticas de administración de riesgos se establecen con el propósito de identificar, analizar y mitigar los riesgos que enfrenta la Compañía, fijando límites y controles, así como el monitoreo del cumplimiento de los mismos. Se revisan periódicamente las políticas y sistemas de administración del riesgo para que estén de acuerdo a las exigencias de los diferentes mercados y a las actividades de la Compañía.

#### Riesgo en las tasas de interés

La Compañía se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que la Compañía mantiene préstamos a tasas de interés fijas.

#### Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con su obligación contractual y la fuente principal de este riesgo son las cuentas por cobrar comerciales. La mayor parte de los clientes de la Compañía son empresas de reconocida trayectoria en el mercado.

Este tipo de clientes presentan un bajo riesgo de incobrabilidad dado que la cuenta por cobrar se genera en función de los niveles de avance en la ejecución de los proyectos.

#### Riesgo de liquidez

La Administración es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Administración ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto y mediano plazo así como la gestión de liquidez.

#### Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar que estarán en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

### **NOTA 35. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Después del periodo sobre el que se informa 31 de diciembre de 2015, la Compañía ha disminuido sus operaciones respecto de 2015 y años anteriores en el primer trimestre del ejercicio económico 2016; la expectativa es continuar reduciéndolas y generar ingresos a través de otras líneas de negocio que se están evaluando.

### **NOTA 36. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre de 2015 serán aprobados por la Junta General de Accionistas el 17 de mayo de 2016.