

CREATURACREATIV CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

CREATURACREATIV CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. IDENTIFICACION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

CREATURA CREATIVA CIA. LTDA., fue constituida bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 29 de marzo de 2013. Su domicilio principal es la ciudad de Quito. El capital social es de US\$ 400 y está compuesta por 400 participaciones de US\$ 1,00 cada una.

La compañía se dedica a prestar servicios y asesoría en todas las áreas de marketing y publicidad, para proveer soporte en marketing, promoción, organización, manejo y promociones de eventos, congresos y lanzamiento de productos.

Los estados financieros para el ejercicio fiscal concluido el 31 de diciembre de 2015 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta de directorio celebrada el 31 de marzo de 2016.

2. POLITICAS CONTABLES

BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1) Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2015 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio que han sido incluidos en los presentes

estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES". La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía.

2.2) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

2.3) Adopción por primera vez de la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2011 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las NIIF para PYMES, las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": Los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros

estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

2.4) Información Comparativa

Según los requerimientos de la norma, la entidad revelará acorde al párrafo 3.14, un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros.

2.5) Moneda funcional y de presentación.

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

2.6) Nuevas normas e interpretaciones emitidas no vigentes

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), espera proponer modificaciones a la NIIF para las PYMES, en el que publicará un proyecto de norma cada tres años aproximadamente. De acuerdo a la emisión de nuevas normas o modificaciones, la entidad deberá estar informada para su oportuna aplicación.

2.7) Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.8) Negocio en Marcha

La NIIF para PYMES parte de la hipótesis de negocio en marcha y por lo tanto la Gerencia evalúa la continuidad de las operaciones del ente contable, a menos que se indique todo lo contrario. **CREATURACREATIV CIA. LTDA.**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

2.9) Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.10) Activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos financieros se dejan de reconocer cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se deja de reconocer cuando se extingue, se da de baja, se cancela o se vence.

Los activos y pasivos financieros que la Compañía adquiera pueden ser clasificados de la siguiente manera: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos y pasivos financieros.

Reconocimiento de activos y pasivos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable ajustado por los costos de la operación, excepto los activos financieros y pasivos financieros que se llevan a valor razonable a través de utilidades o pérdidas, y que se miden inicialmente al valor razonable de la transacción.

Los activos financieros y pasivos financieros se miden posteriormente como se describe a continuación:

3) DE LAS CUENTAS

3.1) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen por el importe de la factura, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios.

Las cuentas por cobrar se presentan netas de la estimación para deudas incobrables, que se ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosa recuperabilidad al cierre de los respectivos períodos sobre la base de la antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado por las cobranzas de la Compañía. La provisión se ha calculado sobre todos los rubros integrantes de las cuentas por cobrar, según sea su caso.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio es de 30 días.

3.2) Propiedad, planta y equipo

De acuerdo con la Sección 17, una entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

(a) es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y (b) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Una entidad medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Una entidad distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Equipo de computo	3
Muebles y enseres	10

Para determinar la vida útil de un activo, una entidad deberá considerar todos los factores siguientes:

(a) La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.

(b) El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.

(c) La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

(d) Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará el Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

Una entidad dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo:

(a) cuando disponga de él; o

(b) cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

3.3) Pasivos financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos, obligaciones, proveedores y otras cuentas por pagar e instrumentos financieros no derivados.

Los pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa directo a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

3.3.1) Cuentas por pagar

La compañía reconocerá una obligación, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

De no cumplirse con las tres condiciones indicadas, la empresa no podrá reconocer la obligación.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de aplazar el pago al menos por 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. A la fecha de los estados financieros la Compañía mantiene como pasivos financieros préstamos y cuentas por pagar.

Un préstamo representa un pasivo financiero que se reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos son registrados subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo, incluso en aquellas cuentas en las que no se contempla un interés explícito.

Una cuenta por pagar comercial y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se mide a costo amortizado usando el método de interés efectivo. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

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

La Compañía en base a la política de cobro y endeudamiento no considera necesario el constituir una provisión de costo financiero por interés implícito, sin embargo para aquellos casos que superan los tiempos normales de crédito y que no se han pactado costos financieros se calcula intereses implícitos en función de la tasa activa máxima referencial establecida por el Banco Central del Ecuador.

3.4) Impuesto a la renta

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

3.4.1) Impuesto corriente

Es el valor que la Compañía paga (o recupera) por el impuesto a la renta relacionado con la ganancia (pérdida) fiscal del período, a la tasa vigente determinada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. El impuesto corriente se muestra en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

4) Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando existen obligaciones presentes como resultado de un evento pasado y probablemente lleven a una salida de recursos económicos por parte de la Compañía y los montos se pueden estimar con cierta fiabilidad. El tiempo o el monto de esa salida pueden aún ser inciertos. Las provisiones se miden con base en el gasto estimado requerido para liquidar la obligación presente, a la luz de la evidencia más confiable disponible a la fecha de reporte, incluyendo los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación actual.

Las provisiones son descontadas al valor presente si se estima que el efecto del descuento es significativo. Todas las provisiones se revisan en cada fecha de reporte y se ajustan para reflejar el mejor estimado actual.

En aquellos casos en los que se considere poco probable o remota una posible salida de recursos económicos como resultado de las obligaciones presentes, no se reconoce ningún pasivo.

La posible entrada de beneficios económicos a la Compañía que aún no cumpla con los criterios de reconocimiento de activo, se consideran como activos contingentes.

5) Beneficios a los empleados

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:

6.1) 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

6.2) 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:

6.3) 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.

6.4) Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio)

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados

6.5) 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.

6) Ingresos

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. 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, pueda 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

7) Costos y Gastos

Los costos y gastos 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.

8) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: Comprende el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: Corresponden a las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

9) Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Compañía, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

ACTIVOS: En el grupo de activos tenemos:

1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo corresponden a:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
1.01.01.01	Caja Chica	150.00
1.01.01.03	Banco Pichincha	106.01
	TOTAL	256.01

2) CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son las siguientes:

ACTIVOS FINANCIEROS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
1.01.02.05	Cuentas por Cobrar No Relac	13,017.90
1.01.02.06.03	Provisión Ctas. Incobrables	(1,602.11)
1.01.02.06.04	Provisión Deterioro	(796.32)
1.01.04.06	Interés Implícito	(22.77)
	TOTAL	10,596.70

3) SERVICIOS Y OTROS ANTICIPOS PAGADOS

OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y PAGOS ANTICIPADOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
1.01.02.07.01	Empleados	28.15
1.01.02.08.01	Socio Emilio	100.00
1.01.02.08.02	Socio David	100.00
1.01.04.04.01	Garantía Arriendos Oficinas	546.50
	TOTAL	774.65

En lo que respecta a Otras Cuentas por Cobrar Socio Emilio \$ 100 y Socio David \$ 100 corresponde a transferencia que se hizo de la cuenta Aportes Futuras Capitalizaciones, que por error no se depositó en el año 2015. Se cierra la cuenta en referencia contra Cuentas por Cobrar, estos valores se depositarán a inicios del 2016.

4) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los impuestos pagados al 31 de diciembre del 2015 son como sigue:

CRÉDITO TRIBUTARIO

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
1.01.05.01	CT años anteriores	3,644.05
1.01.05.02	CT Ret. IVA (617)	18.026.54
1.01.05.08	CT Ret. Fte 1%	377.48
1.01.05.09	CT Ret. Fte 2%	2.614.86
1.01.05.12	CT IVA (615)	15.770.75
	TOTAL	40,433.68

5) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son como sigue:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
1.0.01.05	Muebles y Enseres	732.02
1.02.01.08	Equipos de Computación	7,501.82
1.02.01.12	(-) Dep. Acum. Eq.Computac.	(5,179.72)
	TOTAL	3,054.12

6) OTROS ACTIVOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
1.02.05.01	Act.por Imp. Diferidos	1,336.96
	TOTAL	1,336.96

7) CUENTAS POR PAGAR

Los saldos de esta cuenta son los siguientes:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
2.01.03.01	Proveedores Locales	12,993.51
2.01.03.02	Proveedores Exterior	27.62
	TOTAL	13,021.13

8) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las cifras son como sigue:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
2.01.04.01	Banco Pichincha	600.51
2.01.06.02	Sobregiros	186.73
	TOTAL	787.24

9) IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2015 alcanzan las siguientes cifras, una vez que se hizo el asiento de cierre de IVA y de Fuente:

CON EL S.R.I.

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
2.01.07.01.10	S.R.I. por Pagar	807.82
2.01.07.02.01	Impuesto a la Renta 2015	3.679.27
	TOTAL	4,487.09

PASIVOS: El grupo de pasivos se descompone de la siguiente forma:

10) BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS POR PAGAR

Los sueldos y beneficios sociales por pagar al 31 de diciembre del 2015 alcanzan los siguientes valores:

POR IESS Y BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
2.01.07.03.01	Aportes al IESS por Pagar	969.82
2.01.07.02.02	15% Participación Trabajadores	2,691.82
2.01.07.04.01	Décimo Tercero por Pagar	932.61
2.01.07.04.02	Décimo Cuarto por Pagar	560.75
2.01.07.04.05	Sueldos por Pagar	2,848.98
2.02.07.01.01	Jubilación Patronal	411.34
2.02.07.02.01	Otros Beneficios	92.47
2.02.09.02	Otros Pasivos	93.81
	TOTAL	8,601.60

11) ANTICIPO CLIENTES. Esta cuenta es como sigue:

ANTICIPO CLIENTES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
2.02.06.01.01	Anticipo Clientes	395.00
	TOTAL	395.00

12) OTRAS PROVISIONES: Esta cuenta arroja los siguientes saldos:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
2.02.08.01	Provisiones por Pagar	15,500.00
	TOTAL	15,500.00

Se procede a registrar provisión por el servicio contratado de Servicios en el mes de Diciembre/15, cuya facturación la recibiremos en Febrero del 2016, por consiguiente se procede a contabilizar la provisión toda vez que fue recibido y devengado el servicio.

13) PATRIMONIO: A continuación el detalle de la cuenta en referencia:

PATRIMONIO

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
3.01.01.01	Cap. Socio A	200.00
3.01.01.02	Cap. Socio B	200.00
3.04.01.01	Reserva Legal	200.00
3.07	Resultado Ejercicios Anteriores	1,485.70
3.08	Resultado Ejercicio	11,574.36
	TOTAL	13,660.06

14) INGRESOS: Los ingresos del año 2015 son los siguientes:

INGRESOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
4.01.02	Prestación de Servicios	323,651.68
4.03.05	Otras Rentas	0.50
	TOTAL	323,652.18

Se deja constancia que en el año 2015 se facturaron \$ 11.200 con el concepto de Reembolsos, valor que no se refleja en la cuenta de Ventas.

15) COSTO DE VENTAS: Arroja la siguiente cifra:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
5.01.01.01	Compras Netas Bienes No Prod.	14,690.87
5.01.01.02	Compras Serviicios	190.372.37
	TOTAL	205,063.24

16) GASTOS DE ADMINISTRACION Y FINANCIEROS

Los gastos administrativos y financieros generados por la operación del negocio durante el período 2015 son los siguientes:

SUELDOS, SALARIOS Y BENEFICIOS DE LEY

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
6.02.01.01	Sueldo y Salarios	43,193.25
6.02.01.02	Horas Extras	275.76
6.02.01.03	Bonos	3,390.06
6.02.02.02	IESS Patronal	5,563.46
6.02.03.01	Décimo Tercero	3,860.94
6.02.03.02	Décimo Cuarto	1,740.50
6.02.03.03	Fondos de Reserva	3,255.43
6.02.03.04	Vacaciones	610.13
6.02.03.05	Desahucio	250.00
	TOTAL	62,139.53

GASTOS DE GESTIÓN

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
6.02.04.02	Cafetería	882.24
6.02.16.01	Gastos de Gestión	166.58
6.02.04.04	Medicinas	4.99
	TOTAL	1,053.81

HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
6.02.05.01	Honorarios	6,044.41
6.02.05.02	Consultoría	1,000.00
	TOTAL	7,044.41

ARRIENDOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
6.02.06.01	Arriendo Oficina	3,519.00
6.02.06.03	Arriendo Parqueadero	839.60
	TOTAL	4,358.60

SUMINISTROS Y MATERIALES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
6.02.07.01	Suministros de Oficina	729.68
6.02.07.02	Trabajos de Imprenta	158.10
6.02.07.03	Copias e Impresiones	17.40
6.02.07.04	Materiales y Herramientas	144.36
6.02.07.06	Enseres Menores	458.04
	TOTAL	1,507.58

MOVILIZACIÓN Y TRANSPORTE

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
6.02.015.01	Fletes y Envíos	150.04
6.02.15.02	Movilización Urbana	147.33
6.02.15.03	Flete Urbano	71.67
6.01.15.04	Peajes	11.70
6.02.17.01	Ticket Aéreo-Terrestre	484.45
6.02.12.01	Combustible	967.51
6.02.13.01	Lubricantes	25.00
	TOTAL	1,857.70

SERVICIOS BÁSICOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
6.02.18.01	Energía Eléctrica	245.73
6.02.18.03	Telefonía Fija y Celular	1,666.29
6.02.18.04	Internet	625.98
	TOTAL	2,538.00

CONTRIBUCIONES Y APORTES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
6.02.50	Gastos Municipales	186.76
6.02.61	Contribuciones a Gremios	231.00
	TOTAL	417.76

OTROS GASTOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
6.01.08.01	Mantenimiento y Reparac.	391.88
6.01.21.01	Depreciaciones	32.31
6.01.27.01	Otros Gastos	15,500.00
6.02.08.03	Limpieza Oficinas	289.95
6.02.23.08	Gasto Incobrable	1,301.70
	TOTAL	17,515.84

GASTOS FINANCIEROS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
6.03.01	Intereses por Préstamos	491.03
6.03.02	Gastos y Comisiones Bancarias	248.93
	TOTAL	739.96

GASTOS NO DEDUCIBLES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
6.02.28.04	GND sin Soporte	1,286.05
6.02.28.05	GND Retenciones asumidas	11.61
6.02.28.06	GND ISD	172.65
	TOTAL	1,470.31

17) EVOLUCIÓN PATRIMONIO: A continuación se detalla la evolución del Patrimonio del año 2015:

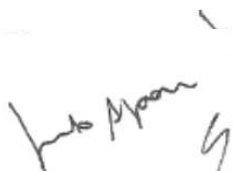
CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
3.07.02.01	Utilidad antes de Impuestos y Utilidades Empleados	17,945.45
2.01.07.05.01	15% Utilidades Empleados por Pagar	(2,691.82)
2.01.07.02.01	Impuesto a la Renta por Pagar	(3,679.27)
	TOTAL	11,574.36

Contingencias

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto a la fecha de este informe está abiertos los libros contables para revisión del ejercicio 2015.

18) HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE:

Con posterioridad al 31 de Diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



Emilio Alarcón

GERENTE GENERAL



Rosa Ana Burbano Miranda

CONTADORA GENERAL