

ADDCONSULTA DEL ECUADOR CIA.LTDA.**ESTADO CONSOLIDADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

| <u>ACTIVOS</u> | <u>Notas</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>ACTIVOS CORRIENTES:</u> | | | |
| Efectivo y equivalentes del efectivo | 4 | 4414.77 | 37235.03 |
| Cuentas y documentos por cobrar | 5 | 87145.49 | 62966.87 |
| Otras cuentas por cobrar | | - | - |
| Provisión cuentas incobrables y deterioro | | (1590.78) | (772.66) |
| Activos por impuestos corrientes | 8 | 43612.27 | 12,466.16 |
| Otros activos corrientes | | | |
| Total activos corrientes | | <u>133581.75</u> | <u>111895.4</u> |
| <u>ACTIVOS NO CORRIENTES:</u> | | | |
| Propiedades, planta y equipo | 6 | 10687.45 | 3502.99 |
| Activos Financieros no corrientes | | - | 489.59 |
| Otros activos financieros | | - | 870 |
| Total activos no corrientes | | <u>10687.45</u> | <u>4862.58</u> |
| TOTAL ACTIVOS | | <u>144269.20</u> | <u>116757.98</u> |

| <u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u> | <u>Notas</u> | <u>2014</u> | <u>2014</u> |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------------|
| <u>PASIVOS CORRIENTES:</u> | | | |
| Cuentas y documentos por pagar | 7 | (118384.32) | (103127.35) |
| Provisiones | | | |
| Otras obligaciones corrientes | 8 | (13,581.68) | (13949.97) |
| Otros pasivos financieros | | | |
| Total pasivos corrientes | | <u>(131966.00)</u> | <u>(117,077.32)</u> |
| <u>PASIVOS NO CORRIENTES:</u> | | | |
| Préstamos | | (11369.90) | (11370.00) |
| Total pasivos no corrientes | | (11369.90) | (11370.00) |
| TOTAL PASIVOS | | <u>(143335.90)</u> | <u>(128,447.32)</u> |
| <u>PATRIMONIO:</u> | | | |
| Capital social | | (800.00) | (200.00) |
| Reservas | | (1,215.82) | (1215.82) |
| Resultados Acumulados | | 13105.15 | 24047.55 |
| Resultados del Ejercicio | | (12022.63) | (10942.40) |

Total patrimonio

(933.30)

11689.33

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

(144269.20)

(116757.99)



ING. LORENA RODRIGUEZ

GERENTE GENERAL



ING. DORIS CÓRDOVA

CONTADORA GENERAL

ADDCONSULTA DEL ECUADOR CIA.LTDA.

**ESTADO CONSOLIDADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2015**

| | <u>Notas</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|--------------|--------------------------|---------------------|
| | | (En U.S. Dólares) | |
| <u>INGRESOS</u> | | | |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | 437693.88 | 221227.46 |
| VENTA DE BIENES | | | |
| PRESTACION DE SERVICIOS | | 434919.40 | 221227.46 |
| INGRESOS FINANCIEROS | | 265.61 | |
| OTROS INGRESOS | | 2508.87 | 0 |
| <u>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</u> | | | |
| <u>GASTOS</u> | | (425671.25) | (203,096.90) |
| GASTOS DE VENTA | | (4725.42) | (1,205.28) |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | (417538.51) | (200,569.15) |
| DEPRECIACIONES: | | (2231.53) | (1,059.38) |
| GASTOS FINANCIEROS | | (1175.79) | (263.09) |
| OTROS GASTOS | | | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO | | 12022.63 | 18,130.56 |
| 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES | | (1803.39) | (2,719.58) |
| IMPUESTO A LA RENTA | | (2911.91) | (3,252.76) |
| <u>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</u> | | 7307.33 | 12,158.22 |



ING. LORENA RODRIGUEZ
GERENTE GENERAL



ING. DORIS CÓRDOVA
CONTADORA GENERAL

ADDCONSULTA DEL ECUADOR CIA.LTDA.
ESTADO CONSOLIDADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares norteamericanos)

| | Capital Social | Reserva Legal | Reserva Facultativa | Resultados Acumuladas | Utilidad / Pérdida Presente Ejercicio | Patrimonio atribuible a los propietarios | TOTAL |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|---------------------------------------|--|-------------------|
| Saldo inicial del año 2014 | | | | | | | |
| Aportes Futura Capitalización | 800.00 | 1215.82 | - | (13105.15) | - | | (11089.33) |
| Utilidad / Pérdida Ejercicio 2015 | - | - | - | - | - | | - |
| Otros | - | - | - | - | 7307.33 | - | 7307.33 |
| | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo al final del año 2015 | 800.00 | 1215.82 | - | (13105.15) | 7307.33 | - | (3782.00) |

ING. LORENA RODRIGUEZ
 GERENTE GENERAL

ING. DORIS CÓRDOVA
 CONTADORA GENERAL

ADDCONSULTA DEL ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

ADDCONSULTA DEL ECUADOR S.A. es una compañía Limitada constituida en el Ecuador en el año 2012. Su domicilio principal está registrado desde su creación en la Ciudad de Guayaquil, en las Junín 421 y General Córdova Baquerizo, tiene abierto un establecimiento el que se realiza toda la actividad comercial y administrativa en la ciudad de Quito en las calles Av de los Shyris N36 y Suecia.

Las actividad principal de la Compañía es Servicios de Marketing y Publicidad actividad que genera sus ingresos. Actualmente es una empresa en crecimiento por su reciente creación.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los Estados financieros adjuntos fueron preparados sobre las bases contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Entre las políticas más importantes del grupo están las siguientes:

1. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

1.1. Caja Chica – Fondos rotativos

Medición inicial y posterior

Los fondos en efectivo son medidos inicial y posteriormente a su valor razonable.

Información importante a revelar

ADDCONSULTA DEL ECUADOR S.A. revelará en sus estados financieros, acompañado de un comentario por parte de la gerencia, cualquier importe significativo del efectivo que no esté disponible al cierre de cada ejercicio.

1.2. Bancos locales

Medición inicial y posterior

El efectivo disponible en bancos es medido inicial y posteriormente a su valor razonable.

Otros aspectos a considerar

Corresponde al efectivo disponible en bancos a la fecha de presentación de cada estado financiero, de manera mensual y anual se elaboran conciliaciones bancarias con la finalidad de asegurar que el saldo presentado en libros es el correcto.

Al momento de la elaboración de estas políticas contable la empresa cuenta con una cuenta de ahorros pero en el momento en que la empresa disponga de una cuenta corriente, frecuentemente se realizan arqueos sorpresa a los cheques girados y no entregados con la finalidad de asegurar que los saldos presentados existen y cumplen con su calidad de activo.

Mensualmente se analizará la existencia de partidas inusuales y se realizarán las siguientes acciones:

| Tipo | Antigüedad | Acción |
|-------------------------------|-------------------|---|
| Cheques girados y no cobrados | 13 meses | Reverso contra otras cuentas por pagar. |
| Depósitos no identificados | 30 días | Registro otras cuentas por pagar |
| ..Otros | 30 días | Registro ingreso/egreso |

Para la apertura de una cuenta corriente el firmante de acuerdo al poder entregado será el Representante Legal de la Empresa, si es necesario incorporar otro firmante será mediante una acta de aprobación de la Junta General de accionistas.

Información importante a revelar

La entidad revelará en sus estados financieros, acompañado de un comentario por parte de la gerencia, la existencia de cuentas bloqueadas y fondos no disponibles en el caso que lo hubiere.

2. ACTIVOS FINANCIEROS

2.1. Créditos comerciales

Medición inicial y posterior

Los saldos correspondientes a cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente al costo amortizado.

A continuación se detalla los días máximos de crédito otorgados a clientes:

| MONTO | Días de crédito |
|----------------------|------------------------|
| DE 0 A 300 | PREPAGO |
| DE 301 A 1.000 | 30 DIAS |
| DE 1.001 EN ADELANTE | 30 DIAS |

En el caso de ventas cuyo plazo de crédito supere los mencionados anteriormente se deberá realizar la medición al costo amortizado aplicando la tasa referencial del Banco Central del Ecuador vigente para créditos corporativos.

En el caso de ventas cuyo plazo de crédito supere los mencionados anteriormente deberán constar con la autorización de la Gerencia General o de la persona designada por éste. En ningún caso el plazo de crédito será superior al tiempo que dure el servicio contratado.

Riesgo de crédito

La Compañía está expuesta al riesgo de crédito en la medida en que puedan producirse moras o impagos por parte de sus clientes. Sin embargo, la Compañía tiene establecidas políticas para evitar concentraciones del riesgo de crédito y asegurar que éste sea limitado.

Las ventas de servicios a crédito se realizan a clientes después de efectuar un análisis interno apropiado del riesgo de crédito, que incluye una evaluación de la potencial calidad de crédito del cliente y definir el límite de crédito por cada uno. Los límites de crédito atribuidos a los clientes son revisados una vez al año.

Previo al otorgamiento del crédito se revisa el historial crediticio del cliente, basándose además en referencias con empresas dedicadas a la misma actividad económica, y de ser necesario se realizan reuniones con los solicitantes, con la finalidad de evaluar posibles riesgos existentes en futuras negociaciones.

2.2. Otras cuentas por cobrar

Medición inicial y posterior

Las otras cuentas por cobrar son medidas inicialmente a su valor razonable, posteriormente son medidas al costo amortizado.

2.3. Otras cuentas por cobrar empleados

Medición inicial y posterior

Las otras cuentas por cobrar son medidas inicialmente a su valor razonable posteriormente son medidas al costo amortizado.

No existe la política de préstamos a empleados.

2.4. Baja de activos financieros (cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar)

Una entidad dará de baja en cuentas un activo financiero cuando, y solo cuando: Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, en cuyo caso será necesario contar con una autorización por escrito de la gerencia con la finalidad de registrar la baja en resultados del ejercicio.

2.5. Provisión por deterioro cuentas por cobrar

Medición y reconocimiento

Anualmente se realiza un análisis objetivo acerca de la existencia de deterioro de las cuentas por cobrar.

Un activo financiero o un grupo de ellos estará deteriorado, y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un 'evento que causa la pérdida') y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser estimado con fiabilidad.

Al final del período sobre el que se informa se realiza un análisis individual acerca del deterioro que se presentan en las cuentas por cobrar de cada cliente, y en el caso de determinar que alguna cuenta tiene un riesgo de recuperación alto, se procederá con el registro de la provisión respectiva.

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

3.1. Reconocimiento

Un elemento de propiedad planta y equipo se reconocerá como un activo si, y solo si:

- ✓ Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo
- ✓ El costo del elemento pueda medirse confiablemente
- ✓ Sea un activo que posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.
- ✓ Se esperan usar durante más de un período.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades es reconocida en resultados.

La entidad adoptó como base de medición el modelo del costo, es decir que con posterioridad a su reconocimiento como un activo, un elemento de propiedad, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

3.2. Criterio de activación

Únicamente los bienes que individualmente superen el límite de activación establecido por la Administración, esto es de acuerdo al detalle descrito en el Cuadro 1, serán registrados contablemente como Propiedad Planta y Equipo y serán incluidos en el “Reporte de activos fijos” con el costo de adquisición; adicionalmente los bienes cuyo valor no esté comprendido entre los rangos de activación, serán registrados en cuentas de gasto de acuerdo a su valor, ya que sobre estos bienes la administración deberá mantener un control; los datos mínimos a registrarse en el auxiliar son los siguientes:

- ✓ Código
- ✓ Fecha de compra del activo fijo
- ✓ Descripción del activo fijo
- ✓ Serie
- ✓ Marca
- ✓ Grupo de activos al que pertenece
- ✓ Costo histórico
- ✓ Valor residual
- ✓ Porcentaje de depreciación o años de vida útil real.
- ✓ Porcentaje de depreciación máximo permitido por la Administración Tributaria.
- ✓ Ubicación
- ✓ Nombre del custodio

| TABLA DE CRITERIOS DE ACTIVACION | | |
|----------------------------------|-------------------|---------------------|
| Clase de Activo | Activar (Valores) | Controlar (Valores) |
| Equipos de Computo | 100 | 100 |
| Muebles y enseres | 60 | 60 |

3.3. Compra de componentes de propiedad, planta y equipo

Se considerará todas las facturas por compras de activos fijos que se realicen para la Compañía.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- (a) Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- (b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- (c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un

determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

En el caso de intereses de financiamiento estos se cargarán al costo del activo siempre que sea un activo “apto” (es el que requiere de un tiempo sustancial antes de estar listo para el uso al que está destinado o para su venta) y cuando cumpla todas las siguientes condiciones:

- ✓ Incurra en desembolsos en relación con el activo.
- ✓ Incurra en costos por préstamos.
- ✓ Lleve a acabo las actividades necesarias para preparar al activo para el uso al que esta destinado.

3.4. Valor residual

El valor residual será determinado al momento de la venta de los bienes depreciados, en base a la estimación más fiable relacionada con el valor que la Compañía espera recuperar del bien una vez que finalizó su vida útil económica. El valor residual será revisado anualmente por la Gerencia, con la finalidad de asegurar que el mismo será el importe a recuperar en el momento de la disposición del bien.

3.5. Mantenimiento

Los costos menores de mantenimiento no deben ser considerados para el reconocimiento en cuentas de activo de Propiedad planta y equipo, los mismos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúa.

3.6. Vida útil

La vida útil del activo será el tiempo determinado por la Gerencia General como se detalla a continuación:

| Ítem | Vida útil (en años) |
|--------------------|---------------------|
| Equipos de Computo | 3 |
| Muebles y enseres | 10 |

3.7. Bajas de Propiedad, Planta y Equipo

La baja de cualquier bien se la realizará una vez que se venda, sea considerado obsoleto o deje de generar beneficios económicos para la empresa.

La pérdida o ganancia derivada de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo, se determinará como la diferencia entre el importe neto que, en su caso, se obtenga por la disposición y el importe en libros del elemento.

Se reconocerá el resultado de la transacción en resultados del ejercicio.

3.8. Porcentajes de depreciación y criterios particulares

Para calcular la depreciación de los activos se utilizará el método de línea recta, descontado el valor residual del bien, considerando de forma particular la vida útil de cada activo.

Todas las actividades relacionadas con el mantenimiento de los activos se registraran en la cuenta de gastos.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

4.1. Inversiones en acciones

Reconocimiento y medición

Las inversiones en acciones se medirán al costo nominal registrado, únicamente si la Compañía en la que mantiene inversiones ADDCONSULTA DEL ECUADOR S.A. se convierte en subsidiaria de ésta, se realizará la medición al Valor Patrimonial Proporcional.

5. PASIVOS FINANCIEROS

5.1. Cuentas por pagar

Medición inicial y posterior

Los saldos correspondientes a cuentas por pagar a proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente al costo amortizado.

Proveedores

Las cuentas por pagar a otros proveedores en general se mediarán al costo amortizado con una tasa de descuento del 0%, siempre y cuando la fecha de pago de la obligación no supere los 180 días.

En el caso de presentarse obligaciones adquiridas que superen los 180 días de plazo de pago, éstas deberán ser medidas al costo amortizado con una tasa de descuento similar a la de un crédito corporativo al que ADDCONSULTA DEL ECUADOR S.A. podría acceder en el sistema financiero local.

5.2. Préstamos bancarios

Medición inicial y posterior

Los saldos correspondientes a cuentas por pagar a proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente al costo amortizado.

5.3. Otras cuentas por pagar

Medición inicial y posterior

Los saldos correspondientes a otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente al costo amortizado.

Los préstamos que realizan las Compañías Relacionadas deberán ser efectuados en condiciones de mercado, es decir en el caso que se generen costos financieros estos deberán ser similares a los cobrados por una Entidad Bancaria, cuyas tasas de interés no sean inferiores a las publicadas por el Banco Central del Ecuador.

En el caso de presentarse préstamos con Compañías Relacionadas que no generen intereses, estos deberán ser medidos al costo amortizado siempre y cuando se cuente con un plan de pagos y éstos se vayan a ser cumplidos, el monto de obligaciones adquiridas que van a ser medidas al costo amortizado serán las superiores a USD\$50.000 y cuyo vencimiento sea mayor a 90 días.

6. BENEFICIOS EMPLEADOS

6.1. Beneficios a corto plazo

Reconocimiento y medición

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a una entidad durante el periodo contable, ésta reconocerá el importe (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios como:

- ✓ Un pasivo (gasto devengado), después de deducir cualquier importe ya satisfecho. Si el importe pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, la entidad reconocerá la diferencia como un activo (pago anticipado de un gasto), en la medida que el pago por adelantado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; y
- ✓ Como un gasto, a menos que otra Norma exija o permita la inclusión de los mencionados beneficios en el costo de un activo.
- ✓ Una entidad reconocerá el costo esperado de la participación en ganancias o de los planes de incentivos por parte de los trabajadores cuando, y sólo cuando:
- ✓ La entidad tiene una obligación presente, legal o implícita, de hacer tales pagos como consecuencia de sucesos ocurridos en el pasado; y
- ✓ Pueda realizarse una estimación fiable de la obligación.

Entre los beneficios a corto plazo a ser reconocidos por la Compañía se encuentran los siguientes:

- Décimo tercer sueldo.
- Décimo Cuarto sueldo.
- Aporte patronal
- Fondos de reserva
- Participación en utilidades.

Mensualmente se elaborará un análisis de los saldos presentados en cada cuenta contable relacionada con los beneficios a empleados con la finalidad de determinar que se encuentran razonablemente presentadas.

6.2. Beneficios a largo plazo – post empleo

Reconocimiento y medición

El único beneficio a largo plazo que la Compañía concede a su personal es la jubilación patronal, mismo que debe ser calculado en base a suposiciones actuariales, para lo cual anualmente se contratarán los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías, mismo que determinará el valor a registrarse como provisión por este concepto, los servicios actuariales se contrataran a partir de quinto año de iniciadas las actividades de la empresa.

Se deberá realizar una separación entre el costo financiero de las obligaciones y el costo laboral para realizar la contabilización de la jubilación patronal en el gasto.

De acuerdo al análisis realizado, se determinó que no es necesario efectuar una provisión para desahucio debido a que no existe el compromiso por parte de ADDCONSULTA DEL ECUADOR S.A. de cumplir con esta obligación, además la ocurrencia de que los empleados realicen la solicitud de desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales no es considerable.

7. INGRESOS

7.1. Prestación de servicios

Reconocimiento y medición

La Entidad reconocerá como ingreso en sus Estados Financieros la prestación de servicios considerando el grado de terminación de los mismos al final del período sobre el que se informa, para lo cual se deberá cumplir con las siguientes condiciones:

- (a) el importe de los ingresos de pueda determinarse con fiabilidad;
- (b) sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- (c) el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- (d) los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

En el caso que no se cumplan las condiciones mencionadas anteriormente no se reconocerá ingresos en los Estados Financieros.

Los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio..

A continuación se detallan los diferentes casos y formas de aplicación de los párrafos mencionados anteriormente:

Ingresos prestados y no facturados aún

En este caso se procede con el reconocimiento del ingreso de acuerdo a tarifas establecidas en el contrato de prestación de servicios, registrando en una cuenta por cobrar temporal el valor del servicio prestado.

Ingresos facturados por servicios no prestados aún

El valor total de la facturación por servicios se registra en la cuenta de pasivo “ingresos diferidos” por la parte del servicio no prestado aún, en el caso que la facturación incluya servicios ya ejecutados se registrará la parte correspondiente.

Reconocimiento de “ingresos no devengados”

Mensualmente se reconoce como ingresos del ejercicio el valor correspondiente a los servicios prestados que fueron anteriormente facturados, este reconocimiento se lo realizará en base a los reportes enviados por el área administrativa y los que se obtienen del sistema contable.

Controles adicionales

Mensualmente se realizará una conciliación entre el valor reportado en libros contables y el auxiliar de control de ingresos diferidos, con la finalidad de asegurar que se haya considerado la totalidad de clientes en el reconocimiento mensual.

Reconocimiento en corto y largo plazo

Ingresos no devengados

Únicamente en el caso que se tenga la certeza que los ingresos no devengados van a realizarse luego de doce meses desde la fecha de reporte de los Estados Financieros, estos se clasificarán como pasivos largo plazo.

8. COSTOS Y GASTOS

8.1. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

9. ACTIVOS INTANGIBLES

9.1. Reconocimiento

Se deben reconocer como intangibles aquellos activos que son adquiridos o se generan internamente en la medida que produzca beneficio económico futuro y el costo del activo puede ser medido fiablemente.

9.2. Valuación

Se deben medir al costo de adquisición menos pérdidas por desvalorización y amortización acumulada.

9.3. Amortización

El plazo de amortización debe ser aquel en que se estima que el intangible contribuirá a la generación de beneficios económicos.

9.4. Revelación

En términos generales debe revelarse lo siguiente: clase de activo intangible, distinguiendo vida útil y porcentaje de amortización acumulada; métodos de amortización; importe en libros bruto y amortización acumulada al inicio y al final del período; conciliación de valores en libros al inicio y al final del período incluyendo incrementos, retiros y desapropiaciones, pérdidas por deterioro, amortización.

3. **Estimaciones** - La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración de la Compañía 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 de la Compañía, 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.

Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio, se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata

de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes del efectivo pueden ser conciliados con las siguientes partidas en el Estado de Situación Financiera.

| | DICIEMBRE 31, | |
|-------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| | (en U.S. dólares) | |
| Caja Chica | 100 | 100 |
| Banco Del Austro Cta. Integración | 200 | 200 |
| Produbanco Cta. Ahorros 12050141940 | 4114.77 | 36935.03 |
| TOTAL: | <u>4417.77</u> | <u>37235.03</u> |

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|--|------------------------|------------------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| | (en U.S. dólares) | |
| Cuentas por cobrar comerciales | | |
| Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes | 74337.46 | 61996.77 |
| Clientes relacionados | - | - |
| TOTAL: | <u>74337.46</u> | <u>61996.77</u> |

5.1 Antigüedad de las cuentas por cobrar vencidas pero no deterioradas

| | Diciembre 31, | |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| | (en U.S. dólares) | |
| Menor a 30 días | 38936.95 | 28908,24 |
| 30-60 días | 22448.17 | 9558,98 |
| 61 - 90 días | 3307.32 | 5266,29 |
| 91 - 120 días | 5503.56 | 7389,36 |
| Más de 120 días | 15009.22 | 10873,90 |
| TOTAL: | <u>85205.22</u> | <u>61996,77</u> |

6. MUEBLES Y EQUIPO

Un resumen de muebles y equipo es como sigue:

| | <u>Diciembre 31,</u> | |
|------------------------|----------------------|-----------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| | (en U.S. dólares) | |
| Costo | 13996.17 | 5069.77 |
| Depreciación acumulada | (3308,72) | (1566,78) |
| TOTAL: | 10687.45 | 3.502,99 |

Los movimientos de muebles y equipo fueron como sigue:

| | Muebles Enseres y equipos de oficina | Equipos de computación | Total |
|------------------------------------|---|-----------------------------------|--------------|
| Costo | | | |
| Saldos al 31 de diciembre del 2014 | 1636.73 | 3433.04 | 5069.77 |
| Adquisiciones 2015 | 2030.50 | 2786.05 | 4816.55 |
| Bajas | - | - | - |
| Saldos al 31 de diciembre del 2015 | 3667.23 | 6219.09 | 9886.32 |

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

| | <u>Diciembre 31,</u> | |
|--------------------------------|----------------------|------------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| | (en U.S. dólares) | |
| Cuentas y documentos por pagar | 129866.02 | 114497.35 |
| Provisiones | | |
| Otras obligaciones corrientes | 12755.31 | 13949.97 |
| TOTAL: | 142621.33 | 62,024.08 |

8. IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente

| | Diciembre 31, | |
|--|-------------------|-----------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| | (en U.S. dólares) | |
| Activos por impuestos Corrientes | | |
| Crédito Tributario Iva A Favor De La Em | 32872.38 | 10561.15 |
| Crédito Tributario Renta A Favor De La E | 1905.01 | 1905.01 |
| TOTAL: | 34777.39 | 12466.16 |
| Pasivos por impuestos corrientes | | |
| Retenciones Del Iva Por Pagar | 6528.68 | 3,858.20 |
| Retenciones En La Fuente Por Pagar | 986.09 | 627.58 |
| TOTAL | 7514.77 | 4,485.78 |

a. Conciliación tributaria contable

| | Diciembre 31, | |
|---|-------------------|-----------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| | (en U.S. dólares) | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 12022.63 | 18130.56 |
| 15% UTILIDAD A TRABAJADORES | 1803.39 | 2719.58 |
| UTILIDAD ANTES DE IMPTO A LA RENTA | 10219.24 | 15410.98 |
| GASTOS NO DEDUCIBLES: | | |
| (+) VARIOS GASTOS NO DEDUCIBLES | 6022.37 | 3177.41 |
| (-) AMORTIZACIÒN PÉRDIDAS AÑOS ANTERIORES | (3005.66) | (3803.11) |
| UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA | 13235.95 | 14785.28 |
| IMPTO A LA RENTA | 2911.91 | 3252.76 |
| (-) ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA | - | - |
| (-) RETENCIONES EN LA FUENTE | 6678.45 | 3,654.23 |
| (-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES | 1905.01 | 1,503.54 |
| CRÉDITO TRIBUTARIO REGISTRADO EN EL ACTIVO | 5671.55 | 1905.01 |

9. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de las obligaciones acumuladas es como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|--------------------------------|-------------------|-----------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| | (en U.S. dólares) | |
| Obligaciones Acumuladas | | |
| Participación a trabajadores | 1803.39 | 2,719.58 |
| Beneficios sociales | 1433.50 | 3,604.92 |
| Otras Provisiones | - | - |
| TOTAL: | <u>3236.89</u> | <u>6,324.50</u> |

10. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

La empresa al 31-12-2015 no cuenta con obligaciones por beneficios definidos de jubilación patronal, ni de Bonificación por Desahucio, no se ha realizado el cálculo actuarial en este período.

11. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Gestión de riesgos financieros - En el curso de sus actividades la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

Seguidamente se presenta un resumen de los riesgos que puede presentar la empresa

Riesgo en las tasas de interés - La Compañía **no** se encuentra expuesto a riesgos en la tasa de interés debido a que no mantiene préstamos con Instituciones Financieras.

Riesgo de crédito - La Compañía está expuesta al riesgo de crédito en la medida en que puedan producirse moras o impagos por parte de sus clientes.

Riesgo de liquidez - La gerencia monitorea constantemente el flujo de efectivo manteniendo reservas para el cumplimiento de obligaciones.

Riesgo de capital - Existe un porcentaje alto de riesgo en cuanto al capital por ser una empresa nueva en los períodos anteriores a este solo obtuvo pérdidas lo cual afecta al capital social.

12. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 800 acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. La compañía ADDCONSULTA DEL ECUADOR S.A. al 31 de diciembre del 2015 registra el valor de **1.215,82usd** en esta cuenta.

Utilidades Retenidas – La compañía ADDCONSULTA DEL ECUADOR S.A. al 31 de diciembre del 2015 registra utilidades acumuladas por **10942.40usd**

Dividendos – La compañía ADDCONSULTA DEL ECUADOR S.A. en el período 2015 no registra dividendos repartidos.

13. INGRESOS

Un resumen de la compañía es como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| | (en U.S. dólares) | |
| PRESTACION DE SERVICIOS | 434919.40 | 221028.91 |
| OTROS INGRESOS | 2774.48 | 198.55 |
| TOTAL: | <u>437693.88</u> | <u>221227.46</u> |

14. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

- a. **Transacciones Comerciales** - Durante los años 2015 la Compañía realizó las siguientes transacciones comerciales con sus partes relacionadas:

| | <u>Diciembre 31,</u> | |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| | (en U.S. dólares) | |
| Compras a partes relacionadas | 176833,12 | 69201.29 |
| Ventas a partes relacionadas | - | - |
| Préstamos de partes relacionadas | - | 11370.00 |
| TOTAL: | <u>176833,12</u> | <u>80,571.29</u> |

15. HECHOS INCURRIDOS DESPUES DEL PERÍODO QUE SE INFORMA


Entre el 31 de diciembre del 2015 a la fecha de emisión de los estados financieros definitivos (31 de marzo del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 31 de marzo del 2016.



ING. LORENA RODRIGUEZ
GERENTE GENERAL



ING. DORIS CÓRDOVA
CONTADORA GENERAL