



VINNET COMPANY S.A.

*Estados financieros por el año terminado
el 31 de diciembre del 2013 e informe de
Los Auditores independientes*





BTG
VINNET COMPANY S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	2
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultado Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujo de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	10

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CSRF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SR	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares





BTG

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de

VINNET COMPANY S.A.

Informe sobre los estados financieros

He auditado a los Estados Financieros que se adjuntan de **VINNET COMPANY S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por el estado financiero

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido al fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de



que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

FUNDAMENTOS PARA OPINION CON SALVEDADES.

1. Hasta el cierre de la elaboración de nuestro informe de auditoría 31 de julio de 2017 no recibimos respaldos de la cuenta bancaria, así como conciliaciones bancarias, estados de cuenta etc., no pudimos determinar los ajustes, e impactos que estos asuntos pudieran tener en caso de haberlos en los estados financieros adjuntos.
2. En nuestro proceso de circularización de ventas, no obtuvimos confirmación de Bancos (Banco Promérica), Clientes, Proveedores, Abogados, Compañías de Seguros consideramos que la información proporcionada por la empresa es objetiva, desconocemos los ajustes, e impactos que estos asuntos pudieran tener en caso de haberlos en los estados financieros adjuntos.
3. La empresa mantiene reconocidos sus Terrenos y Edificios a costo histórico, no pudimos determinar los ajustes, efectos, e impactos en caso que sean necesarios realizarlos, y la incidencia que estos asuntos puedan tener en los estados financieros adjuntos.
4. Al cierre de nuestro informe de Auditoría 31 de julio de 2017 no recibimos sustento de la cuenta Ahorros Futuras Capitalizaciones, no pudimos determinar los ajustes, impactos y la incidencia que estos asuntos puedan tener en los estados financieros adjuntos.
5. La empresa mantiene cuentas por pagar a sus Accionistas la misma que no se ha definido un tratamiento técnico contable en base a normativa vigente, no hemos recibido sustento de esta cuenta, no pudimos determinar los ajustes, efectos, e impactos en caso que sean necesarios realizarlos, y la incidencia que estos asuntos puedan tener en los estados financieros adjuntos.
6. No se realizó cálculo actuarial para determinar la provisión jubilación patronal.
7. La empresa no reconoce el importe del anticipo del impuesto a la venta como gasto del año como se explica con mayor amplitud en la NOTA 15, no pudimos determinar los efectos, ajustes e impactos, que este asunto pueda tener en los estados financieros adjuntos.
8. Al cierre de nuestro proceso de Auditoría Financiera 31 de julio de 2017 la empresa VINNET COMPANY S.A., se encuentra en causal de disolución por superar la pérdidas del periodo y pérdidas acumuladas el 50% de capital más reservas como se explica con más amplitud en la Nota 17.

OPINION CON SALVEDADES

En mi opinión, los referidos estados financieros excepto por lo mencionado en los numerales 1 al 8 de FUNDAMENTOS PARA LA OPINION, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de VINNET COMPANY S.A., al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales Financieras - NIIF.

Al común sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía VINNET COMPANY S.A., como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, se emite por separado.

ASUNTO DE ÉNFASIS

Software Contable

Sin modificar mi opinión hago énfasis como se explica en la Nota 2.13 parte integrante a los estados financieros adjuntos, en resaltar que la información proporcionada por la empresa (estados financieros y resultados), son preparados y procesados en herramientas y utilitarios (excel) y no provienen de un software de contabilidad.

Es responsabilidad de la Administración de la empresa la fiabilidad, confianza, materialidad y esencia de la información que presenta.

Quito, 31 de julio del 2017


CPA. Ing. Byron Tamayo S.
RNAE No. 692
RNC No. 23522

BTG
AUDITORES & ASESORES

VINNET COMPANY S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVOS	NOTAS	2013	2012
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	5	106,442.05	94,352.29
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	40,348.73	99,214.33
Inventarios	7	127,027.07	1,280,148.43
Activos por impuestos corrientes	8	75,850.27	180,750.62
Total activos corrientes		<u>350,668.12</u>	<u>1,654,465.67</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	9	<u>1,172,400.00</u>	<u>1,181,230.00</u>
Total activos no corrientes		<u>1,172,400.00</u>	<u>1,181,230.00</u>
TOTAL		<u><u>1,803,068.12</u></u>	<u><u>1,835,695.67</u></u>

Ver notas a los estados financieros.

Dr. Ali El Sayed Ahmed
Gerente General

Dr. Ezzat El
Contador General

BTG

AUDITORES Y ASESORES

VIVNET COMPANY S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PAIVQ 1. PATRIMONIO

	NOTAS	2013	2012
PAIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	10	783.325,47	783.093,68
Otros cuantos por pagar	11	<u>1.177,98</u>	<u>4.848,26</u>
Total pavirus corrientes		<u>784.503,45</u>	<u>787.941,94</u>
PAIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar Accionarias	12	1.020.802,38	1.009.088,37
Obligaciones por beneficios definidos	13	<u>12.500,00</u>	<u>12.500,00</u>
Total pavirus no corrientes		<u>1.033.302,38</u>	<u>1.021.588,37</u>
Total pavirus		<u>1.817.805,83</u>	<u>1.809.530,31</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	14	800,00	800,00
Aportes para Futuras Cuantificaciones		-	10.000,00
Reserva legal		800,00	800,00
Resultados Acumulados		(54.286,77)	(55.071,88)
Resultados del Ejercicio		<u>(254,16)</u>	<u>94,10</u>
Total patrimonio		<u>(53.740,93)</u>	<u>(51.277,88)</u>
TOTAL		<u>1.813.864,90</u>	<u>1.801.712,43</u>


Sr. Rly. D. Lopez Almeyda
 Gerente General

BTG


Sr. Rly. D. Lopez Almeyda
 Contador General

AUDITORES & ASESORES

VIVNET COMPANY S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	NOTAS	2013	2014
INGRESOS OPERACIONALES	18	1.944.553,85	1.183.154,35
COSTO DE VENTAS	19	1.275.225,57	1.085.384,72
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		79.345,88	97.769,58
Gastos de Administración y Ventas	20	79.232,34	71.988,84
UTILIDAD OPERACIONAL		(504,56)	25.780,74
Otros Ingresos/Gastos		-	25.280,00
Otros Gastos no operacionales			
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA, PT Y RESERVAS		(504,56)	502,74
Menos:			
15% Participación trabajadores		-	75,38
Gasto impuesto a la renta corriente y diferido		(27.289,62)	382,74
Total		(27.289,62)	458,12
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		(27.879,97)	46,02

Ver notas a los estados financieros


M. Aj. Elizardo Arce
Gerente General


J. Zúñiga
Controlador General

BTG
AUDITORES Y ASESORES

VINNET COMPANY S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	Capital Social	Aporte para Futura Capitalización	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800.00	10,000.00	400.00	(34,070.07)	4,000.00	20,130.00
Variaciones				8,000.00		
Resultado del Ejercicio					80.00	
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800.00	10,000.00	400.00	(26,070.07)	80.00	20,110.00
Variaciones		(10,000.00)		(26,004.09)		
Resultado del Ejercicio					(104.90)	
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800.00		400.00	(34,084.27)	(104.90)	(19,989.17)
Ver ítem a los Estados Financieros						

[Firma]
Gerente General

[Firma]
Gerente General

BTG
AUDITORES & ASESORES

VINNET COMPANY S.A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Expresado en dólares americanos)

	2015	2014
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Recibido de Clientes	1,390,217	1,365,917
Pagado a proveedores y empleados	(530,050)	(901,172)
Costos financieros	-	(29,280)
Otros ingresos	-	(487)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(17,370)</u>	<u>(504,922)</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adiciones netas propiedad y equipos	<u>8,850</u>	<u>8,850</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>8,850</u>	<u>8,850</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Obligaciones con Relacionados	<u>(986,248)</u>	<u>(951,927)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(986,248)</u>	<u>(951,927)</u>
CASH Y EQUIVALENTES		
Incremento neto durante el año	4,230	(790,948)
Saldo al inicio del año	<u>96,752</u>	<u>869,030</u>
Saldo al final del año	<u>100,982</u>	<u>96,082</u>
 Carlos O'Quinn Gerente General	BTG AUDITORES & ASESOR	 Carlos O'Quinn Gerente General

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1. INFORMACION GENERAL

VINNET COMPANY S.A., fue constituida en el Ecuador el 5 de agosto del año 2003.

Objetivo principal: venta al por mayor y menor de productos diversos para el consumo.

Sus oficinas principales se encuentran ubicadas en Josefa Beníte K2 A y entrada a Capello.

La información contenida en estos estados financieros es responsable de la administración de la Compañía.

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1.1 Declaración de cumplimiento – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

1.2 Bases de preparación – Los estados financieros de VINNET COMPANY S.A., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

1.3 Efectivo y bancos – Corresponde a activos financieros altamente líquidos y depósitos de efectivo en cuentas bancarias.

1.4 Inventarios – los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

1.5 Propiedades, planta y equipo.

1.5.1 Medición en el momento del reconocimiento – Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo, excepto por ciertas propiedades que fueron revaluadas y consideradas como costo atenuado de acuerdo a lo permitido por la NIIF 1.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y de ser el caso, la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

- 2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** – Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se incurren.

- 2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles** – El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Item</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	30-40
Maquinaria y equipo	10-15
Muebles y enseres	12
Vehículos	4-8
Equipo de computación	5-7
Equipo bajo arrendamiento financiero	5

- 2.5.4 Activos mantenidos bajo arrendamiento financiero** – Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero son depreciados por el plazo de su vida útil estimada igual a los activos poseídos, si esta es menor, por el plazo de arrendamiento correspondiente.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo – La utilidad o pérdida que surge del retiro o ventas de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.6 Deterioro del valor de los activos tangibles – Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libro de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta el valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libro que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

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

2.7.1 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 impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.7.2 Impuestos diferidos – El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuesto diferidos o con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.7.3 Impuestos corriente y diferidos – Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconozca fuera del resultado (por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.8 Provisiones – Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del porte de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

1.8 Beneficios a empleados

1.8.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por 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 periodo.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

1.8.2 Participación a trabajadores – La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

1.10 Reconocimiento de ingresos – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

1.10.1 Venta de bienes – Los ingresos ordinarios procedentes de las actividades ordinarias de la empresa por la venta al por mayor y menor de productos de consumo masivo, se reconocen en el momento que la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir. En relación con la transacción pueden ser medido con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

1.10.2 Prestación de servicios – Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen en la medida en que se presta el servicio.

1.11 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 periodo más cerca en el que se conocen.

1.12 Compensación de saldos y transacciones – Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco 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 tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

- 2.13 Activos financieros** - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo de amortización o al valor razonable.

Actualmente, los activos financieros de la Compañía corresponden únicamente a la categoría de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación de los instrumentos financieros depende del propósito con el que se adquirieron los mismos.

La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

- 2.13.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** - Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Estos activos financieros se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

1.13.3 Deterioro de activos financieros al costo amortizado – Los activos que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada periodo.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión.

Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen al estado de resultados.

1.13.4 Baja de un activo financiero – La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

1.14 Pasivos financieros emitidos por la Compañía – Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente 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.

1.14.1 Préstamos – Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsiguientemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

1.14.2 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar – Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

2.14.3 Bajo de un pasivo financiero – La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

2.15 Software Contable– La empresa VINNET COMPANY S.A., cuenta con un SOFTWARE DE CONTABILIDAD herramienta, básica y fundamental que ejecuta y permite obtener información financiera contable, sin embargo los estados financieros presentados así como los respaldos de anexos y auxiliares son presentados en archivos excel.

3.1 Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

- a) **Estimaciones** – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

VINNET COMPANY S.A., no ha modificado ninguna estimación utilizada para el cálculo de saldos previamente reportados bajo PCGA anteriores ni a la fecha de transición (1 de enero del 2012) ni para el primer periodo comparativo (31 de diciembre del 2011).

3.2 Exenciones a la aplicación retroactiva elegidas por la Compañía

- a) **Uso de valor razonable como costo atribuido** – La exención de la NIIF 1 permite optar, en la fecha de transición a las NIIF, por la medición de una partida de propiedades, planta y equipo por su valor razonable, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido en esa fecha. La NIIF 1 establece que la Compañía podrá elegir utilizar una revaluación según PCGA anteriores de una partida de propiedades, planta y equipo, ya sea a la fecha de transición o anterior, como costo atribuido en la fecha de la revaluación, si esta fue a esa fecha sustancialmente comprable:

- a) Al valor razonable; o
- b) Al costo, o al costo depreciado según las NIIF.

VINNET COMPANY S.A., optó por la medición de partidas de propiedades, planta y equipo a su valor al costo depreciado, determinando de esta forma nuevos valores iniciales. Del mismo modo, se revisaron y se determinaron nuevas vidas útiles remanentes y se asignaron valores residuales. Para el resto de los ítems de propiedad, planta y equipo, la Compañía ha considerado, el costo depreciado o revaluado bajo PCGA anteriores como costo atribuido a la fecha de transición, ya que este es comparable con su costo depreciado de acuerdo a NIIF.

- b) **Arrendamientos** – La exención de la NIIF 1 establece que la Compañía puede determinar si un acuerdo vigente en la fecha de transición a las NIIF contiene un arrendamiento, a partir de la consideración de los hechos y circunstancias existentes a dicha fecha.

VINNET COMPANY S.A., decidió utilizar esta exención y por lo tanto ha considerado los hechos y circunstancias existentes a la fecha de transición para determinar la existencia de arrendos implícitos en sus contratos y acuerdos.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

4.1 Deterioro de activos.– A la fecha de cierre de cada periodo, 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.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor de uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida de deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abonos a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

4.2. Provisiones de beneficios a empleados.- El valor presente de las provisiones de beneficios a empleados depende de varios factores que son determinados en función y un cálculo actuarial basado en varios supuestos. Estos supuestos utilizados en determinar el valor neto del costo para los beneficios incluyen, una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de beneficios a empleados.

El actuario contratado por la Compañía determina la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y rotación al final de cada año. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de los beneficios.

Durante el año 2015, la Compañía NO, reconoció la provisión de beneficios a empleados, no contrató los servicios de una actuario calificado.

4.3 Estimación de vidas útiles de propiedad, planta y equipo.- La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo de la cuenta de efectivo y equivalentes lo integran partidas convertibles en dinero de disponibilidad inmediata y el resumen es:

NOTA 4				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO				
en millones de la moneda en curso legal				
Hasta el 31 de diciembre de		2015		2014
Activos financieros		(100.042,75)	*	98.000,25
Total		(100.042,75)		98.000,25

* Seleccionados corresponden a:

	2015	2014
Banco Promerica S.A.	(100.042,75)	98.000,25
Total	(100.042,75)	98.000,25

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El saldo de las cuentas por cobrar comerciales, es el siguiente:

NOTA 5				
CUENTAS POR COBRAR				
en millones de la moneda en curso legal				
Hasta el 31 de diciembre de		2015		2014
Cuentas por Cobrar - Cuentas		47.754,71	*	55.937,51
Provisión para Cuentas Incobrables		(405,00)	***	(709,61)
Total		47.349,71		55.227,90

* Corresponden a ventas a crédito.

*** La Provision para Cuentas Incobrables, representa el 1%.

Al 31 de diciembre de 2015, la provisión para incobrables representa el 1%. Así mismo, no existen cargos a los resultados del ejercicio por concepto de deterioro del valor de estos activos.

NOTA 7 – INVENTARIOS

El detalle del rubro inventarios, se integra así:

Nota 7				
INVENTARIOS				
Cuentas de la cuenta de costo de venta				
Hasta el 31 diciembre de		2015		2014
Inventarios de mercancías		527.027,27		1.285.244,41
Total		527.027,27		1.285.244,41

El valor de los inventarios corresponde a la toma física el 31 de diciembre de los años 2015 y 2014 respectivamente.

NOTA 8 – IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo de este rubro al 31 de marzo, está conformado así:

Nota 8				
Impuestos anticipados				
Cuentas de la cuenta de costo de venta				
Hasta el 31 diciembre de		2015		2014
Cuentos tributarios a favor de la hacienda por el		49.317,27		128.000,00
Cuentos tributarios a favor de la hacienda		22.200,00		55.000,00
Cuentos tributarios contra de Hacienda		0,00		0,00
Anticipo del impuesto a la renta		22.000,00		52,00
Total		73.517,27		183.052,00

El saldo de esta cuenta está conformado de la siguiente forma:

Cuentos tributarios a favor de la hacienda (IVA)	49.317,27	128.000,00
Cuentos tributarios a favor de la hacienda (I.T.)	22.200,00	55.000,00
Cuentos tributarios contra de Hacienda	0,00	0,00
Anticipo del impuesto a la renta	22.000,00	52,00
Total	73.517,27	183.052,00

Estas partidas no devengan intereses, y no ha sido necesario reconocer el deterioro del valor de estos activos, por concepto de incobrabilidad.

BTG
AUDITORES & ASESORES

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

El detalle del rubro propiedades, planta y equipo, es el siguiente:

NOTA 9				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
DETALLE DEL RUBRO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
VALOR AL 31 DE DICIEMBRE DE		2015		2014
TERRENOS		1.250.000,00		1.250.000,00
EDIFICIOS		60.000,00		60.000,00
MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS		7.000,00		7.000,00
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CARROZAS MOVILES		24.000,00		24.000,00
TOTAL		1.342.000,00		1.342.000,00
DEPRECIACION ACUMULADA				
		2015		2014
DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS		495.875,00		495.875,00
DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS		15.475,00		15.475,00
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS		134.000,00		134.000,00
TOTAL		645.350,00		645.350,00
ACTIVO NETO		696.650,00		696.650,00

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
DESCRIPCION	VALOR CONTABLE AL 31/12/2015	DEPRECIACION	VALOR CONTABLE	VALOR CONTABLE	VALOR CONTABLE	VALOR CONTABLE AL 31/12/2014
TERRENOS	1.250.000,00					1.250.000,00
EDIFICIOS	60.000,00					60.000,00
MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	7.000,00					7.000,00
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CARROZAS MOVILES	24.000,00					24.000,00
TOTAL	1.342.000,00					1.342.000,00
DEPRECIACION ACUMULADA						
	VALOR AL 31/12/2015	DEPRECIACION	VALOR CONTABLE	VALOR CONTABLE	VALOR CONTABLE	VALOR AL 31/12/2014
DEPRECIACION EDIFICIOS	495.875,00				495.875,00	495.875,00
DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	15.475,00				15.475,00	15.475,00
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	134.000,00				134.000,00	134.000,00
TOTAL DEPRECIACION	645.350,00				645.350,00	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	696.650,00				696.650,00	696.650,00

Durante el ejercicio 2015, el cargo a resultados por concepto de depreciación ascendió a la suma de U\$S 8.870,00 (US\$ 8.840 en el 2014).

La gerencia, considera que durante los ejercicios 2015 y 2014, no ha ocurrido un deterioro significativo del valor de estos activos.

El cálculo de la depreciación se realiza a través del método de línea de recta, según la clase de activo, de acuerdo con lo establecido en la ley Tributaria vigente.

Los terrenos y edificios, se amueblan reconocidos al costo histórico.

NOTA 10 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es el siguiente:

NOTA 10				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
Saldo inicial de la cuenta de contra cargo				
Saldo al 31 de diciembre de		2015		2014
PROVEEDORES MULTINAOS		140.025,47	*	140.025,48
TOTAL		140.025,47		140.025,48

Detalle de los principales proveedores

	2015		2014
DispacPC S.A.	80%		874.230
Varia			525.798
Total			140.025,48

Las cuentas por pagar a proveedores, están referidas a la adquisición de inventarios en el mercado local siendo el principal proveedor en el año 2015 y 2014 DISPACPC S.A.

NOTA 11 – OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es el siguiente:

NOTA 11				
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES				
Saldo inicial de la cuenta de contra cargo				
Saldo al 31 de diciembre de		2015		2014
Otros por Pagar		5,00		5.000,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		-		585,04
CON EL IESS		799,64		779,64
POR BENEFICIOS DE CTA A EMPLEADOS		879,23		-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR		-		75,40
TOTAL		1.177,87		6.439,08

El saldo de esta cuenta está constituido de la siguiente forma:

	2015		2014
Otros por Pagar	5,00		5.000,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-		585,04
CON EL IESS	799,64		779,64
POR BENEFICIOS DE CTA A EMPLEADOS	879,23		-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	-		75,40
Total	1.177,87		6.439,08

NOTA 12 – CUENTAS POR PAGAR PRESTAMOS ACCIONISTAS.

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2015 Y 2014, es el siguiente:

NOTA 12				
CUENTAS POR PAGAR PRESTAMOS ACCIONISTAS				
Saldo al 31 de diciembre de		2015		2014
PRESTAMOS ACCIONISTAS		1.215.481,25		1.215.481,25
Total:		1.215.481,25		1.215.481,25

Correspondiente a:

PRESTAMOS ACCIONISTAS	1.215.481,25	1.215.481,25
Total:	1.215.481,25	1.215.481,25

Las cuentas por Pagar representan el cierre de nuestro informe de cultura en fuentes suministradas en forma escrita.

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR PROVISIONES LARGO PLAZO.

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2015 Y 2014, es el siguiente:

NOTA 13				
CUENTAS POR PAGAR PROVISIONES LARGO PLAZO				
Saldo al 31 de diciembre de		2015		2014
Subsidio Patronal		12.000		12.000
Desahucio		2.000		2.000
Total:		14.000		14.000

Correspondiente a:

	2015	2014
PROVISION JUBILACION PATRONAL	12.000	12.000
PROVISION DESAHUCIO	2.000	2.000
Total:	14.000	14.000

La empresa NO realizó cálculo actuarial para reconocer los valores de provisión jubilación patronal lo hizo mediante una estimación.

14.- Impuesto a la renta reconocido en los resultados.- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta es como sigue:

		2013	2014
12%	Utilidad antes del impuesto a la renta	10.000	8.000
	Utilidades a distribuir	-	75
	Utilidad ajustada	-	407
	Gastos no deducibles	-	1.014
	Otros ajustes contables	-	-
22%	Ingresos gravados	10.000	1.091
	Impuesto renta causado	2.200	240
	Anticipo determinado	12.200	-

(1) De conformidad con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre la utilidades sujetas a distribución (22% para el año 2013)

(2) A partir del año 2010 se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado el cual resulta de la suma matemática del 0,4 % del activo, 0,2% del patrimonio 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

Durante el año 2015, la Sociedad tiene un valor pendiente de pago de anticipo de impuesto a la renta de US\$ 17.370 y su impuesto a la renta causado del año fue de US\$ 0,00.

La empresa VINNET COMPANY S.A. no reconoció el valor del anticipo determinado como gasto del ejercicio 2015.

Las declaraciones de impuesto no han sido revisadas por las autoridades tributarias hasta el año 2015 y son susceptibles de revisión.

15.- PRECIOS DE TRANSFERENCIA

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a US \$ 5 millones, están obligados a presentar un estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia.

Durante el año 2015, VINNET COMPANY S.A., no realizó transacciones por importe inferior al importe acumulado con parte relacionadas del exterior, por lo cual, VINNET COMPANY S.A., no se encuentra obligada a presentar un estudio de precios de transferencia.

1A. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Gestión de riesgos financieros - En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Sociedad está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que puede afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

La Sociedad dispone de una organización y de sistemas de información, gestionados por la Administración, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud y proponer medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Sociedad, una caracterización y cuantificación de estos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso, si fuere el caso.

Riesgo en las tasas de interés- La Sociedad se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que mantiene préstamos a tasas de interés tanto fijas y variables. El riesgo es manejado por la Sociedad manteniendo una combinación apropiada entre los préstamos a tasa fija y tasa variable.

Riesgo de crédito- El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Sociedad. La Sociedad ha adoptado una política de involucrarse básicamente con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Las cuentas comerciales por cobrar, están compuestas por un número limitado de clientes.

Las cuentas comerciales por cobrar están compuestas por las facturas comerciales de los diferentes proyectos y en diferentes áreas geográficas. La evaluación de crédito continua se realiza sobre las condiciones financieras de los clientes. La Sociedad no mantiene exposiciones de riesgo de crédito significativas con ninguno de los distribuidores. La concentración de riesgo de crédito con algún cliente específico no excede del 25% de la cartera total en ningún momento durante el año.

Riesgo de líquidos- La Administración de la Sociedad tiene la responsabilidad final por la gestión de líquidos. La Administración ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de líquidos de manera que pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo.

La Sociedad maneja riesgo de liquidez manteniendo reservas y facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

Riesgo de Capital: La Sociedad gestiona su capital para asegurarse que estará en capacidad de continuar como empresa en marcha, mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de sus pasivos y patrimonio.

Los sistemas de información gerencial generan suficiente información para los diferentes órganos de dirección, a través del cual se revisa en forma constante la estructura de capital de la sociedad. Como parte de esta revisión se analiza el costo del capital y los riesgos asociados con cada clase de capital.

Categorías de Instrumentos Financieros.

El detalle de los activos y Pasivos Financieros mantenidos por la Sociedad es como sigue:

Valor razonable de los Instrumentos Financieros

La Administración de la Sociedad considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos en los estados financieros se aproximan a su valor razonable.

Activos Financieros

- Efectivos y Equivalentes.
- Cuentas y Documentos por Cobrar

Pasivos Financieros

- Obligaciones Bancarias
- Cuentas y Documentos por Pagar
- Otras Cuentas por Pagar

Valor razonable de los Instrumentos Financieros

La Administración de VINNET COMPANYY S.A. considera que los importes en los libros de los activos y pasivos financieros reconocidos en los estados financieros se aproximan a su valor razonable.

17. CAPITAL SOCIAL

Un detalle de esta cuenta es como sigue:

17.1 Capital Social - El capital social consiste de 800 participaciones de US \$ 1,00 valor nominal unitario.

NOTA 17.1				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Hasta el 31. Diciembre de:		2022		2021
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		800,00		800,00
TOTAL		800,00		800,00

17.2 Aportes Futuros Capitalizaciones - Constituyen aportes en efectivo realizados por los accionistas, para sustentar las operaciones de la Compañía.

NOTA 17.2				
APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Hasta el 31. Diciembre de:		2022		2021
APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN				60.000,00
TOTAL		-		60.000,00

17.3 Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la ganancia del año sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 17.3				
RESERVA LEGAL				
Un resumen de la cuenta es como sigue:				
Hasta el 31. Diciembre de:		2022		2021
RESERVA LEGAL		400,00		400,00
TOTAL		400,00		400,00

17.4 Reservas Legales PSQA anteriores - Los saldos acreedores de las reservas de capital y por valoración podrán ser utilizados para compensar las pérdidas acumuladas y el excedente, si hubiere, podrá ser capitalizado. Los saldos de estas cuentas podrán ser devueltos en el caso de liquidación de la Compañía.

Los saldos de las siguientes cuentas surgen de la aplicación por primera vez de las NIIF y de los saldos según PCGA anteriores, los cuales según Resolución No. SC-IC-CPA-RRS-E-11-2017 emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre de 2011 podrán ser utilizados de la siguiente forma:

17.3 Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

17.4 Excesos según PCGA anteriores - Los saldos acreedores de las reservas de capital podrán ser utilizados para compensar las pérdidas acumuladas y el excedente, si hubiere podrá ser capitalizado. Los saldos de estas cuentas podrán ser devueltos en el caso de liquidación de la compañía.

Cuenta 17.3				
Resultados Acumulados				
Unidades de la moneda de curso legal				
Saldo al 31 de diciembre de:		2013		2014
Resultados Adopción NIIF		12.375.82		12.375.82
Utilidades Acumuladas		208.643.24		208.643.24
Pérdidas Acumuladas		(206.241.34)		(206.241.34)
TOTAL		214.777.72		(30.221.28)

17.7 Resultados de Ejercicio

Un detalle de la cuenta es como sigue:

Cuenta 17.7				
Resultados del Ejercicio				
Unidades de la moneda de curso legal				
Saldo al 31 de diciembre de:		2013		2014
Resultado del Ejercicio		69.22		69.22
TOTAL		69.22		69.22



BTG

AUDITORES & ASSESORES

BR

INGRESOS

Un detalle de la cuenta es como sigue:

NOTA 18				
Ingresos				
Un detalle de la cuenta es como sigue				
Período al 31.12.20		2020		2019
Ingresos		2.246.263,89		2.289.244,20
TOTAL		2.246.263,89		2.289.244,20

Los ingresos de la Compañía han sido generados con clientes internos y externos ubicados principalmente en las diferentes ciudades del país.

COSTOS Y GASTOS

Un detalle de estos cuentas es como sigue:

NOTA 19				
Cuentas				
Un detalle de la cuenta es como sigue				
Período al 31.12.20		2020		2019
Cuentas de costos		2.270.289,90		2.289.244,20
TOTAL		2.270.289,90		2.289.244,20

NOTA 20				
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS				
Un detalle de la cuenta es como sigue				
Período al 31.12.20		2020		2019
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		79.200,24		75.989,99
TOTAL		79.200,24		75.989,99

NOTA 21				
GASTOS FINANCIEROS				
Un detalle de la cuenta es como sigue				
Período al 31.12.20		2020		2019
GASTOS FINANCIEROS				22.280
TOTAL				22.280

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la emisión de nuestro informe de auditoría 31 de julio de 2017 no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

BTG
AUDITORES & ASESORES