SEPROTEICO S.A.

Estados Financieros
Años terminados en Diciembre 31, 2015 y 2014
Con Informe de los Auditores Independientes

Telf: +593 2 254 4024
Fax: +593 2 223 2621
www.bdo.ec

Amazonas N21-252 y Carrión
Edificio Londres, Piso 5
Quito - Ecuador
Código Postal: 17-11-5058 CCI

Telf: +593 4 256 5394
Fax: +593 4 256 1433

Víctor Manuel Rendón 401 y General
Córdova Edificio Amazonas, Piso 9
Guayaquil - Ecuador
Código Postal: 09-01-3493

Informe de los Auditores Independientes

A los señores Accionistas de
SEPROTEICO S.A.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SEPROTEICO S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en dichas fechas; así como un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría, con el fin de obtener seguridad razonable, sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

4. Una auditoría comprende la aplicación 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 a 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, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables; así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

BDO ECUADOR CIA LTDA es miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido, y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas. BDO es el nombre comercial de la red BDO y de cada una de las empresas asociadas de BDO.

Opinión

6. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de SEPROTEICO S.A., al 31 de diciembre de 2015; así como, el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Énfasis

7. Como se menciona en la Nota 34, con fecha abril de 2016, la Compañía realizó el pago de US$213,415 al Servicio de Rentas Internas por concepto de impuesto a la renta mínimo correspondiente al período 2015, sin embargo este valor no fue considerado como impuesto a la renta en sus estados financieros al 31 de diciembre de 2015 (Nota 20) debido a que la Administración de la Compañía se encuentra realizando las gestiones legales para su exoneración del pago de este valor como impuesto mínimo a pagar por el período 2015, ya que a juicio de la Gerencia y sus asesores legales las condiciones del mercado y la situación económica del país han diferido de las condiciones sobre las cuales fue calculado.

Restricción de uso y distribución

8. Este informe se emite únicamente para información y uso de la Administración de la Compañía y de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, Consejo Nacional de Valores y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

Otros requerimientos legales y reglamentarios

9. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, se emiten por separado.

BDO Ecuador

Octubre 04, 2016
RNAE No. 193
Quito, Ecuador

Román Pineda - Socio

SEPROTEICO S.A.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

CONTENIDO: PÁGINA:

- Estados de Situación Financiera 3
- Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales 4
- Estados de Cambios en el Patrimonio 5
- Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo 6
- Resumen de las Principales Políticas Contables 8
- Notas a los Estados Financieros 24

SEPROTEICO S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2015	iciembre Reexp 31, 2014	Enero 1, 2014
Activos:				
Activos corrientes				
Efectivo	(5)	272,183	2,587,383	75,981
Inversiones corrientes		-	700,000	8,000
Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar no relacionados	(6)	1,319,814	1,863,790	3,369,740
Otras cuentas por cobrar		138,633	504,304	129,571
Inventarios	(7)	1,786,641	921,629	491,746
Gastos pagados por anticipado	(8)	152,898	72,678	4,400
Impuestos corrientes	(9)	154,653	-	71,157
Total activos corrientes		3,824,822	6,649,784	4,150,595
Activos no corrientes				
Propiedades, planta y equipos	(10)	1,105,619	831,405	762,213
Total activos no corrientes		1,105,619	831,405	762,213
Total activos		4,930,441	7,481,189	4,912,808
Pasivos:				
Pasivos corrientes				
Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pag	(11)	1,421,992	2,384,172	1,898,037
Obligaciones con instituciones financieras	(12)	112,784	47,813	895,425
Obligaciones emitidas corrientes	(13)	100,000	629,000	-
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	(14)	77,407	322,592	155,761
Pasivos por impuestos corrientes	(15)	150,017	468,926	169,168
Anticipo clientes	(16)	271,038	-	-
Provisiones corrientes	(17)	224,964	414,843	143,346
Total pasivos corrientes		2,358,202	4,267,346	3,261,737
Pasivo no corriente				
Obligaciones con instituciones financieras	(12)	181,437	23,180	71,383
Pasivos no corrientes por beneficios a los empleados	(18)	39,643	40,811	16,127
Otros pasivos no corrientes	(19)	201,648	403,298	-
Total pasivo no corriente		422,728	467,289	87,510
Total pasivos		2,780,930	4,734,635	3,349,247
Patrimonio:				
Capital social	(21)	1,227,292	1,227,292	707,292
Reservas	(22)	272,627	154,328	96,411
Otros resultados integrales	(23)	11,165	-	-
Resultados del ejercicio		(608,208)	1,182,993	579,173
Resultados acumulados	(24)	1,246,635	181,941	180,685
Total patrimonio neto		2,149,511	2,746,554	1,563,561
Total patrimonio neto y pasivos		4,930,441	7,481,189	4,912,808

Lic. Pedro Bolívar Bermeo
Gerente General

Ing. Santiago Armas L.
Contador General

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

SEPROTEICO S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS DEL PERÍODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
(Expresados en dólares)

Años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2015	Diciembre Reexp 31, 2014	Enero 1, 2014
Ingresos por actividades ordinarias				
Ingresos por venta de bienes	(25)	4,709,536	30,741,861	8,175,928
Ingresos por venta de servicios	(25)	204,655	135,922	-
Costos de producción y ventas	(26)	(3,068,090)	(26,890,239)	(6,361,503)
Ganancia bruta		1,846,101	3,987,544	1,814,425
Otros ingresos	(27)	12,695	116,685	142,467
Gastos administrativos	(28)	(1,356,981)	(854,996)	(453,993)
Gastos de venta	(29)	(967,079)	(1,613,738)	(770,402)
Gastos financieros	(30)	(60,933)	(100,173)	(44,492)
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		(526,197)	1,535,322	688,005
Gasto por impuesto a las ganancias corriente	(20)	(82,011)	(352,329)	(108,832)
Efecto de impuestos diferidos		-	-	-
Utilidad del ejercicio		(608,208)	1,182,993	579,173
Otro resultado integral del ejercicio, después de impuestos:				
Partidas que no se reclasificarán al resultado del periodo:				
Nuevas mediciones de los planes de pensiones de beneficios definidos		11,165	-	-
Otro resultado integral del ejercicio, neto de impuestos		11,165.00	-	-
Resultado integral total del año		(597,043)	1,182,993	579,173

Lic. Pedro Bolívar Bermeo
Gerente General

Ing. Santiago Armas L.
Contador General

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

SEPROTEICO S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en dólares)

	Reservas			Resultados acumulados				
	Capital social	Reserva legal	ORI	Utilidades (Pérdidas) acumuladas	Provenientes de la adopción de las NIIF	Subtotal	Utilidades (Pérdidas) neta del ejercicio	Total patrimonio neto
Saldo al 31 de diciembre de 2012	20,800	9,612	-	954,478	(502)	953,976	-	984,388
Aumento (disminución) de capital social	686,492	-	-	(686,492)	-	(686,492)	-	-
Transferencia a reservas	-	86,799	-	-	-	-	-	86,799
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-		-	(86,799)	-	(86,799)	-	(86,799)
Partidas que no se reclasificarán al resultado del periodo:	-	-		-	-	-	579,173	579,173
Saldo al 31 de diciembre de 2013	707,292	96,411	-	181,187	(502)	180,685	579,173	1,563,561
Aumento (disminución) de capital social	520,000	-	-	(520,000)	-	(520,000)	-	-
Transferencia a reservas	-	57,917	-	(57,917)	-	(57,917)	-	-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-		-	579,173	-	579,173	(579,173)	-
Resultado integral total del año	-	-		-	-	-	1,182,993	1,182,993
Saldo al 31 de diciembre de 2014	1,227,292.00	154,328.00	-	182,443.00	(502.00)	181,941.00	1,182,993.00	2,746,554.00
Transferencia a reservas	-	118,299	-	(118,299)	-	(118,299)	-	-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	1,182,993	-	1,182,993	(1,182,993)	-
Resultado integral total del año	-	-	11,165	-	-	-	(608,208)	(597,043)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	1,227,292	272,627	11,165	1,247,137	(502)	1,246,635	(608,208)	2,149,511

Lic. Pedro Bolivar Bermeo
Gerente General

Ing. Santiago Armas L.
Contador General

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

SEPROTEICO S.A
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares)

Años terminados en,	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Efectivo neto (utilizado en) provisto por por las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes	5,574,545	32,241,022	6,053,580
Efectivos pagados a proveedores y empleados	(7,739,919)	(28,748,920)	(7,366,525)
Derivadas de las polizas suscritas	-	(107,481)	-
Intereses pagados netos	(49,208)	(71,321)	-
Otros ingresos (egresos), netos	970	(307,376)	190,777
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación	(2,213,612)	3,005,924	(1,122,168)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:			
Pago por la compra de propiedades, planta y equipo	(495,816)	(177,706)	(630,974)
Efectivo provisto por inversiones temporales	700,000	-	216,854
Efectivo neto provisto (utilizado en) en actividades de inversión:	204,184	(177,706)	(414,120)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:			
Efectivo (pagado) recido por financiamiento por emision de titulos valores	(529,000)	1,050,000	553,576
Efectivo recibido (pagado) por préstamos de instituciones financieras	223,228	(895,816)	(446,567)
Otras salidas de efectivo	-	(471,000)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(305,772)	(316,816)	107,009
(Disminución) aumento neto de efectivo	(2,315,200)	2,511,402	(1,429,279)
Efectivo al inicio del año	2,587,383	75,981	1,505,260
Efectivo al final del año	272,183.00	2,587,383.00	75,981.00

Lic. Pedro Bolivar Bermeo
Gerente General

Ing. Santiago Armas L.
Contador General

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

SEPROTEICO S.A

CONCILIACIONES DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(Expresados en dólares)

Años terminados en,	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Utilidad del ejercicio	(608,208)	1,182,993	579,173
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación:			
Ajustes por gastos de depreciacion y amortización	221,602	161,673	43,793
Ajustes por jubilación patronal y desahucio	9,997	494,053	76,515
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	82,011	352,329	108,832
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	270,939	121,413
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	326,813	205,521	-
Cambios en activos y pasivos operativos:			
Disminución en cuentas por cobrar clientes	660,354	1,379,986	(2,033,893)
Incremento en otras cuentas por cobrar	(18,751)	(121,764)	(60,732)
Incremento en inventarios	(1,167,231)	(429,883)	(223,610)
Incremento en otros activos	(160,240)	(1,169,888)	-
(Disminución) incremento gastos anticipados	-	-	4,872
(Disminución) incremento impuestos corrientes	-	-	329,163
(Disminución) incremento en cuentas por pagar comerciales	(1,025,480)	1,106,511	-
(Disminución) incremento en otras cuentas por pagar	(184,485)	238,258	1,465,595
(Disminución) incremento en beneficios empleados	(226,736)	120,589	-
Incremento en anticipos de clientes	271,038	-	(170,190)
(Disminución) en otros pasivos	(394,296)	(785,393)	(1,363,099)
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación	(2,213,612)	3,005,924	(1,122,168)

Lic. Pedro Bolivar Bermeo
Gerente General

Ing. Santiago Armas L.
Contador General

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**
  SEPROTEICO S.A.

- **RUC de la entidad.**
  1791927338001

- **Domicilio de la entidad.**
  PICHINCHA / QUITO / YANEZ PINZON N26-39 Y AV COLON.

- **Forma legal de la entidad.**
  Sociedad Anónima.

- **País de incorporación de la entidad.**
  Ecuador.

- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

  La Compañía Seproteico S.A., en adelante "La Compañía", fue constituida el 7 de abril del 2004. Su objetivo principal es la comercialización, distribución, compraventa y arriendo de equipos de computación, tecnológicos, de comunicaciones, y de oficina, pudiendo para el efecto importar, exportar o adquirir implementos relacionados con equipos y programas de computación, accesorios afines y en general toda clase de artículos relacionados con la informática y artículos de oficina.

  El control de la Compañía es ejercido por el Sr. Pedro Bolívar Bermeo.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2015,2014 y 2013.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2.2. **Base de medición.**

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por ciertos pasivos que han sido ajustados para presentarse a su valor razonable o valor presente. Los pasivos medidos y presentados a su valor razonable son, principalmente, jubilación patronal e indemnización por desahucio.

2.3. **Pronunciamientos contables y su aplicación.**

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés):

Pronunciamientos contables vigentes a partir del año 2015:

Norma	Título	Publicación	Vigencia
	Modificaciones:		
NIC 16	Propiedades, planta y equipo	may-14	ene-16
NIC 38	Activos intangibles	may-14	ene-16
NIIF 11	Acuerdos conjuntos	may-14	ene-16
NIC 16	Propiedades, planta y equipo	jun-14	ene-16
NIC 41	Agricultura	jun-14	ene-16
	Normas:		
NIC 1	Presentación de estados financieros	dic-14	ene-16
NIIF 14	Cuentas regulatorias diferidas	ene-14	ene-16
NIIF 15	Ingresos de contratos con clientes	may-14	ene-17
NIIF 9	Instrumentos financieros	jul-14	ene-18
NIIF 9	Instrumentos financieros	nov-13	Sin fecha
	Mejoras:		
NIIF 5	Activos mantenidos para la venta	sep-14	ene-16
NIIF 7	Instrumentos financieros	sep-14	ene-16
NIC 19	Beneficios a los empleados	sep-14	ene-16
NIC 34	Información financiera intermedia	sep-14	ene-16

La Administración de la Compañía no adoptó anticipadamente ninguno de los pronunciamientos antes descritos; actualmente se encuentra evaluando la aplicación de los cambios citados y sus posibles impactos, pero estima que su adopción no tendrá impacto significativo en sus estados financieros de períodos posteriores.

2.4. **Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en 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.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

2.6. Efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez. Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal.

2.7. Inversiones corrientes.

En este grupo contable se registra el efectivo invertido principalmente en instituciones financieras con la finalidad de recibir rendimientos. Las inversiones corrientes se clasifican de acuerdo a la intención que tuvo la Administración al momento de su adquisición en:

- A valor razonable con cambios en resultados.- en este grupo contable se registran los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, la entidad los haya medido al valor razonable o justo con cambios en resultados.

- Disponibles para la venta.- en este grupo contable se registran los activos que fueron adquiridos con el propósito de venderse en el corto plazo. Se miden al valor razonable y las actualizaciones se llevan al patrimonio como otros resultados integrales.

- Mantenidas hasta el vencimiento.- en este grupo contable se registran los activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva y su variación se afectará a resultados del período en que ocurra.

2.8. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

2.9. Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

2.10. Inventarios.

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición inicial.- los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

2.11. Gastos pagados por anticipado.

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

2.12. Activos no corrientes mantenidos para la venta.

Los activos no corrientes y los Grupos de activos para su disposición se clasifican como mantenidos para la venta si su valor en libros es recuperable a través de una operación de venta y no mediante su uso continuo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable dentro del período de un año desde la fecha de clasificación y el activo (o Grupo de activos para su disposición) está disponible para la venta inmediata en su estado actual.

Los activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta son calculados al menor del valor en libros y el valor razonable de los activos menos los costos de ventas.

2.13. Propiedades, planta y equipos.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente en efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del período del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce como activo, solo cuando es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y cuando el costo puede medirse con fiabilidad.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprenden; su precio de adquisición, incluidos aranceles e impuestos indirectos necesarios para su puesta en marcha, no recuperables y cualquier rebaja, más los costos de ubicación en el lugar de operación.

La compañía ha escogido el Modelo del Costo para la medición posterior de los elementos de propiedad planta y equipo, con lo cual se registra la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

El cargo por depreciación de cada período se reconoce en el resultado del período.

El importe depreciable de un activo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

El valor residual y la vida útil de los elementos de propiedad, planta y equipo diferente de bienes inmuebles, son revisados al término de cada período anual.

La vida útil y valores residuales estimados de los elementos diferentes a los bienes inmuebles son:

Mobiliario, enseres y equipo	3 - 10 años, sin valor residual.
Vehículos	5 años, valor residual estimado equivalente. al 20% de su costo histórico.
Edificios	20 años, sin valor residual.
Equipos de Oficina	10 años, sin valor residual.

2.14. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

2.15. Obligaciones con instituciones financieras.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

2.16. Obligaciones emitidas.

En este grupo contable se registran los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones realizadas por la Compañía. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con los inversionistas (interés explícito).

2.17. Préstamos de accionistas / socios.

En este grupo contable se registran los préstamos con accionistas. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con los accionistas (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

2.18. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes.- en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales.

2.19. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;

Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;

El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.20. Otras cuentas por pagar.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

Para las otras cuentas y documentos por cobrar de largo plazo su medición inicial es por su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos las pérdidas por deterioro del valor.

2.21. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2015 y 2014 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

- Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

2.22. Baja de activos y pasivos financieros.

Activos financieros.- un activo financiero (o, cuando sea aplicable, una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando: los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; o la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros.- un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario, en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del período.

2.23. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal.

Otros resultados integrales.- en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas / Socios.

2.24. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Venta de bienes.- en este grupo contable se registran las ventas de una amplia gama de productos electrónicos y de telecomunicaciones; surgen cuando se han transferido los riesgos y ventajas de tipo significativo de propiedad de los bienes al comprador; la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión de los bienes ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de devoluciones, rebajas y descuentos.

La entrega no se produce hasta que el producto no se haya enviado al lugar específico, los riesgos de la obsolescencia y pérdidas se hayan transferidos al cliente y está haya aceptado los productos de acuerdo con los contratos u órdenes de compra, el periodo de aceptación haya terminado, o la Compañía tenga una evidencia objetiva suficiente de que se han satisfecho todos los criterios de aceptación.

Se asume que no existe un componente financiero cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

El siguiente resumen describe los ingresos de la Compañía:

1. Ingresos por hardware: Comercialización equipos de computación.
2. Ingresos por software: comercialización software informático.
3. Ingresos por inversiones y otros.

Prestación de servicios.- en este grupo contable se registran las ventas de soluciones de tecnología informática y comunicaciones y realizada actividades relacionadas todas con el ámbito de tecnologías informáticas. Se miden considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del período sobre el que se informa.

Rendimientos financieros.- en este grupo contable se registran los intereses ganados por capital que se mantiene en el Banco del Pacífico cuenta corriente 1043027. Se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo.

2.25. Costos y gastos.

Costos de ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización y bajas de inventarios.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

2.26. Utilidad / Pérdida por acción.

La utilidad por acción se calcula dividiendo la utilidad neta del período atribuible a los accionistas ordinarios para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el período.

2.27. Medio ambiente.

Las actividades de la Compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

2.28. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

2.29. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2014.

3. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. SEPROTEICO S.A., mantiene una política de otorgar crédito únicamente a clientes que han cumplido con las políticas establecidas por la Compañía, además de involucrarse únicamente con partes solventes y obtener garantías, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Riesgo de liquidez.

Es el riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

A continuación se resumen los vencimientos contractuales de los pasivos financieros no derivados de acuerdo a las bandas de tiempo más apropiadas determinadas por la Administración:

	Corriente entre 1 y 12 meses	No corriente más de 12 meses
Año terminado en diciembre 31, 2015:		
Cuentas y documentos por pagar proveedores y otras cuentas por pagar	1,421,992	-
Obligaciones con instituciones financieras	112,784	181,436
	1,534,776	181,436

	Corriente entre 1 y 12 meses	No corriente más de 12 meses
Año terminado en diciembre 31, 2014:		
Cuentas y documentos por pagar proveedores y otras cuentas por pagar	2,234,172	-
Obligaciones con instituciones financieras	47,813	23,180
	2,281,985	23,180
Año terminado en diciembre 31, 2013:		
Cuentas y documentos por pagar proveedores y otras cuentas por pagar	1,756,661	-
Obligaciones con instituciones financieras	895,425	71,383
	2,652,086	71,383

El índice deuda - patrimonio de la Compañía, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Total pasivos	2,782,131	4,801,553	3,207,871
Menos efectivo y equivalentes de efectivo	272,183	2,587,383	75,981
Total deuda neta	2,509,948	2,214,170	3,131,890
Total patrimonio neto	2,149,511	2,526,527	1,563,561
Índice de deuda - patrimonio neto	117%	87%	200%

Riesgo de mercado.

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado. El riesgo de mercado comprende tres subtipos de riesgo: riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés y otros riesgos de precio. La Compañía clasifica y gestiona el riesgo de mercado en los siguientes subtipos de riesgo:

Riesgo de tasa de interés.- es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de interés de mercado.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la Compañía considera fluctuaciones razonablemente posibles a los cambios de tasas de interés en un rango de +-0.50%, situación que en el estado de resultados no tiene efectos significativos, por lo tanto, realizar un análisis de sensibilidad carece de representatividad.

Riesgo de tasa de cambio.- es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de cambio de una moneda extranjera.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la Compañía no realiza transacciones en moneda extranjera.

Otros riesgos de precio.- los otros riesgos de precio de los instrumentos financieros surgen, por ejemplo, de variaciones en los precios de las materias primas cotizadas o de los precios de los instrumentos de patrimonio.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la Compañía no realiza transacciones relacionadas con materias primas cotizadas o instrumentos de patrimonio.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

Provisión por deterioro de inversiones corrientes.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus inversiones, corrientes comparando el saldo en libros y el valor del mercado o valor recuperable teniendo en cuenta la calificación de riesgo del banco o institución financiera en donde se encuentran invertidas; cuando el valor en libros excede el valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Provisión por cuentas incobrables.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Provisión por obsolescencia de inventarios.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus inventarios comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de obsolescencia tomando en cuenta fechas de caducidad y tiempo máximo de stock de inventarios; cuando el valor en libros de los activos excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Provisión por valor neto realizable de inventarios.- al final de cada período contable se evalúa la existencia evidencia objetiva de que no se podrá recuperar el costo de los inventarios comparando el saldo en libros y el valor neto realizable tomando en cuenta los precios de venta menos los costos de venta para productos terminados y los precios de venta menos los costos de conversión y los costos de venta para materias primas; cuando el valor en libros de los activos excede su valor neto de realización se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Impuestos diferidos.- al final de cada período contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

Vidas útiles y valores residuales.- al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

Deterioro de activos no corrientes. La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos". Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. En el caso de la plusvalía y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, los importes recuperables se estiman anualmente.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro del valor de un activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso, el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores de que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Tal reverso es reconocido con abono a resultados, a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado; en ese caso el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

Una pérdida por deterioro en relación con el menor valor de inversiones no se reversa.

Valor razonable de activos y pasivos.- en ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN ESTIMACIONES CONTABLES Y ERRORES.

En base al oficio No. DZ9-GTROPEC16-00012710-M del 23 de agosto de 2016, emitido por el SRI a la Compañía, la Administración decidió castigar la totalidad de las transacciones que se hubieran constituido en relación con proveedores observados por Servicio de Rentas Internas en resolución DZ8-GCERASV16-00000047-M publicada en el R.O.820 del 17 de agosto de 2016, situación que presenta la siguiente afectación en el año 2014:

Conciliación del Estado de Situación Financiera Clasificado al 31 de diciembre del 2014.

		Saldos previamente reportados	Efecto por reformulación	Saldos reformulados
ACTIVO				
Activo corriente				
Otras cuentas por cobrar	(a)	171,324	332,980	504,304
Impuestos corrientes	(b)	329,871	(329,871)	-
Total activos corrientes		501,195	3,109	504,304
PASIVO				
Pasivo corriente				
Pasivo por impuestos corrientes	(b)/(c)	(735,790)	266,864	(468,926)
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	(d)	(272,645)	(49,947)	(322,592)
Total activos		(1,008,435)	216,917	791,518
PATRIMONIO NETO				
Patrimonio de los accionistas	(e)	(2,526,527)	(220,026)	(2,746,554)
Total patrimonio		(2,526,527)	(220,026)	(2,746,554)

Conciliación del Estado de Resultados Integral al 31 de diciembre del 2014.

		Saldos previamente reportados	Efecto por reformulación	Saldos reformulados
COSTOS				
Costos de producción y venta	(a)	(27,226,583)	336,344	(26,890,239)
GASTOS				
Gastos administrativos	(a)/(d)	(801,685)	(53,311)	(854,996)
Gasto por impuesto a las ganancias	(c)	(289,322)	(63,007)	(352,329)
Total efecto del error en resultados		(28,317,590)	220,026	(28,097,564)

Explicaciones a efectos de reformulación:

(a) Corresponde a la anulación de facturas de proveedores por un total de US $336,344 registradas en el costo, US$332,981 como una cuenta por pagar y US $3,363 retenciones del 1% originadas de dichas transacciones.

(b) Corresponde a la compensación del impuesto a la renta causado con las retenciones del periodo, el valor de US $329,871 corresponde a las retenciones compensadas.

(c) Corresponde a la corrección del impuesto a la renta causado en el 2014, que inicialmente fue determinado por el valor de US $289,322 y posterior a la realización de los ajuste se establece por un monto de US $352,329, generando una diferencia en más del impuesto a la renta del año 2014 por US $63,007.

(d) Corresponde a la corrección en el registro de participación trabajadores, el cual inicialmente se determinó por US $220,992 y posterior a la realización de los ajustes se establece por un monto de US $270,939, generando una diferencia en más de la participación trabajadores en el año 2014 por US $49,947.

(e) Corresponde al efecto neto en patrimonio en la cuenta resultados acumulados.

5. EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1,2014
Caja		500	1,200	350
Bancos	(1)	271,683	2,586,183	75,631
		272,183	2,587,383	75,981

(1) Un detalle de los bancos donde mantiene la empresa sus cuentas, fue como sigue:

	N° Cuenta	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Produbanco-Promerica	02005102908	249,043	1,271,019	70,437
Pichincha	2100043179	1,160	822	1,544
Capital	17060005420	-	2,697	3,091
Produbanco-Promerica	1051662003	1,183	9,293	559
Pacifico	1043027407	191	1,273,074	-
Pichincha Miami	23119175	10,143	10,141	-
ST Georges Bank	474593	9,963	19,137	-
		271,683	2,586,183	75,631

(2) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Compañías Relacionadas (Nota 31)	808,986	1,216,393	2,976,641
Ministerio de Educación	-	45,972	61,862
Superintendencia de la Información	-	45,140	
Suman y pasan	808,986	1,307,505	3,038,503

		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Suman y vienen		808,986	1,307,505	3,038,503
Induvallas		85,307	39,469	-
Intcomex del Ecuador S.A.		38,447	-	-
Publicidad Spiga Media		17,172	-	-
Buchelli Mora Luis		14,350	47,122	-
Otros cuentas por cobrar		190,098	346,453	216,620
Anticipo proveedores (Nota 20)	(1)	213,733	150,000	141376
(-) Provisión Ctas Incobrables		(48,279)	(26,759)	(26,759)
Total		1,319,814	1,863,790	3,369,740

(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden anticipos entregados para mantenimientos y transporte de equipos. En el año 2014 correspondía a un anticipo entregado a la compañía ARVALJO S.A. de acuerdo a la minuta de promesa de compra venta realizada en el mes de Julio para la adquisición de un inmueble.

7. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Hardware	1,037,938	598,566	462,150
Software	748,703	323,063	29,596
	1,786,641	921,629	491,746

8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Propaganda y publicidad prepagados	75,865	72,678	4,400
Comisiones de Terceros Prepagadas	42,500	-	-
Transporte y Logística Prepagada	34,533	-	-
	152,898	72,678	4,400

9. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Anticipo de impuesto a la renta	(1)	131,404	-	-
Retenciones en la fuente	(2)	-	-	71,157
Retenciones IVA		23,249	-	-
		154,653	-	71,157

(1) Corresponde al valor del anticipo el cual genera un crédito tributario a favor de la Compañía al haber generado un impuesto a la renta en el ejercicio 2015 por US$ 82,011 y un anticipo de impuesto a la renta para el 2015 de US$214,616.

(2) Al 31 de diciembre de 2015, las retenciones en la fuente del período ascendieron a US$111,723, para el año 2014 las retenciones en la fuente ascendieron a US$329,871, mismas que fueron compensadas en los dos años.

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Propiedades, y equipo, neto:		
Edificios	444,298	86,426
Muebles y Enseres	81,177	75,425
Equipo de oficina	31,962	12,409
Equipo de computación	335,014	474,960
Vehículos	213,168	182,185
	1,105,619	831,405
Propiedades, y equipo, costo:		
Edificios	463,593	86,715
Muebles y Enseres	98,377	80,961
Equipo de oficina	32,881	13,062
Equipo de computación	616,896	613,211
Vehículos	303,849	225,831
	1,515,596	1,019,780

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Propiedades, y equipo, depreciación:		
Edificios	(19,295)	(289)
Muebles y Enseres	(17,200)	(5,536)
Equipo de oficina	(919)	(653)
Equipo de computación	(281,882)	(138,251)
Vehículos	(90,681)	(43,646)
	(409,977)	(188,375)
	1,105,619	831,405

Los movimientos de propiedades, planta y equipos, fueron como sigue:

Diciembre 31, 2015

Concepto	Saldo al inicio	Adiciones	Saldo al final
Edificios	86,715	376,878	463,593
Muebles y enseres	80,962	17,415	98,377
Equipos de Oficina	13,062	19,819	32,881
Equipos de computación	613,211	3,685	616,896
Vehículos	225,830	78,019	303,849
Total Costo	1,019,780	495,816	1,515,596
(-) Depreciación acumulada	(188,375)	(221,602)	(409,977)
Total	831,405	274,214	1,105,619

2014

Concepto	Saldo al inicio	Adiciones	Venta	Depreciaciones	Saldo al final
Edificios	-	86,715	-	-	86,715
Muebles y enseres	16,766	64,196	-	-	80,962
Equipos de oficina	-	13,062	-	-	13,062
Equipos de computación	527,913	85,298	-	-	613,211
Vehículos	297,395	79,764	(151,329)	-	225,830
Total costo	842,074	329,035	(151,329)	-	1,019,780
(-) Depreciación Acumulada	(79,861)	-	53,159	(162,107)	(188,809)
Total	762,213	329,035	(98,170)	(162,107)	830,971

Concepto	2013 Saldo al inicio	Adiciones	Venta	Depreciaciones	Saldo al final
Muebles y enseres	16,766	64,196	-	-	16,766
Equipos de computación	24,693	85,298	-	-	527,913
Vehículos	169,641	79,764	-	-	297,395
Total costo	211,100	329,035	-	-	842,074
(-) Depreciación Acumulada	(36,068)	(43,793)	-	-	(79,861)
Total	175,032	587,181	-	-	762,213

11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 las principales cuentas por pagar comerciales son las siguientes:

		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Proveedores Nacionales	(1)	979,950	2,317,281	1,898,037
Proveedores Exterior	(2)	442,042	66,891	-
		1,421,992	2,384,172	1,898,037

(1) Detalle proveedores nacionales al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Compañías Relacionadas (Nota 31)	111,893	377,171	708,868
Nexsys del Ecuador	545,862	1,390,707	-
Intcomex del Ecuador	-	-	886,888
Vargas Cedeño Alexandra María	-	151,055	-
Hewlett Packard Ecuador Cía. Ltda.	-	115,884	88,134
Induvallas	82,390		
Movilcelistics del Ecuador S.A.	68,179	-	
Megamicro S.A.		11,529	71,171
Bermeo Pacheco Omar	38,764	5,582	
Electrónica Siglo XXI	30,195	9,187	80,130
Otros	102,667	256,166	62,846
Total	979,950	2,317,281	1,898,037

Los proveedores son distribuidores y mayoristas de las principales marcas de equipos tecnológicos y software, sin que existan de por medio contratos de exclusividad sobre el cual se pudiera restringir la libre oferta de productos.

(2) Detalle proveedores del exterior al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Hewlett Packard Company	440,930	-	-
Tech Data Corporation	1,112	37,151	-
Otros	-	29,740	-
Total	442,042	66,891	-

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Las obligaciones que mantiene la Compañía con Instituciones Financieras, al 31 de diciembre de 2015 y 2014 corresponden a:

	Diciembre 31, 2015		Diciembre 31, 2014		Enero 1, 2014	
	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo
Banco Capital	25,838	-	30,280	23,180	40,008	53,460
Fastfinsa	21,874	30,064	-	-	-	-
Banco Pichincha	-	-	-	-	807,403	-
Produbanco TC	21,777	-	-	-	-	-
Banco Produbanco	43,295	151,373	17,533	-	48,014	17,923
	112,784	181,437	47,813	23,180	895,425	71,383

13. OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES.

Las obligaciones que mantiene la compañía con terceros al 31 de diciembre de 2015 y 2014 corresponden a ventas del papel comercial vendido a:

Institución	Vencimiento	2015 Monto
Cooperativa de Ahorro y crédito construcción	07/01/2016	50,000
Valdivieso Rivera Pedro Eugenio	11/01/2016	50,000
		100,000

Para el año 2014, el detalle es el siguiente:

	Nº Liquidación	Vencimiento	2014 Corto Plazo
Coopccp	203086	13-ene-2015	50,000
Ibcorp Casa de Valores	BVQ-3797	23-mar-2015	27,000
Silvercross Casa de Valores	202795	04-abr-2015	2,000
Ibcorp Casa de Valores	BVQ-4546	27-abr-2015	100,000
Mercapital Casa de Valores	BVQ-3875	15-may-2015	50,000
Coop. 29 de Octubre	202120	11-jun-2015	200,000
Mercapital Casa de Valores	BVQ-3813	21-jun-2015	50,000
Coopccp	203085	10-jul-2015	50,000
Mercapital Casa de Valores	207827	09-dic-2015	100,000
			629,000

Para el año 2013, no se realizó emisión de obligaciones.

14. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31,2014	Enero 1,2014
Participación trabajadores 15% (1)	49,947	270,939	122,678
Sueldos y salarios por pagar	-	-	1,989
IESS por pagar	11,537	16,105	-
Otras cuentas de empleados	15,923	35,548	31,094
	77,407	322,592	155,761

(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a saldos no cancelados del año 2014.

15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
IVA Ventas	-	359,060	46,927
Impuesto a la renta 2015 (Nota 20)	101,692	-	-
Impuesto a la renta 2014 (Nota 20)	22,458	22,458	108,832
Retenciones de IVA	15,054	46,216	3,397
Retenciones en la fuente	10,813	41,192	10,012
	150,017	468,926	169,168

16. ANTICIPO CLIENTES.

Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a nota de crédito emitida a Banco Pichincha por 271,038 la cual será compensada en la facturación de las siguientes fases de implementación en el 2016.

17. PROVISIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2014
Compensación Materiales	(1)	18,052	209,181	3,660
Provisión ingresos no realizados	(2)	201,649	201,649	135,578
Acreedores Varios		5,263	4,013	4,108
		224,964	414,843	143,346

(1) Corresponden a cuentas por pagar a proveedores de mercadería que a la fecha de cierre aún no envían la factura correspondiente.

(2) La provisión de ingresos corresponde a la proporción de servicios corrientes que fueron facturados en los contratos con los clientes, sobre los cuales servicios aún no se ha prestado, ya que son mantenimientos programados para 36 meses.

18. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Jubilación patronal	(1)	23,669	28,777	10,982
Desahucio	(2)	15,974	12,034	5,145
		39,643	40,811	16,127

(1) Los movimientos de la provisión para jubilación patronal, fueron como sigue:

	Años terminados en,		
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Saldo inicial	28,777	10,982	6,800
Costo laboral por servicios actuales	10,036	4,344	3,391
Costo financiero	1,882	769	476
Pérdida (ganancia) actuarial	(14,183)	2,793	-
Reservas o costo laboral servicios años anteriores	-	10,873	315
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	(2,843)	(984)	-
Saldo final	23,669	28,777	10,982

(2) Los movimientos de la provisión para desahucio, fueron como sigue:

	Años terminados en,		
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Saldo inicial	12,034	5,145	2,818
Costo laboral por servicios actuales	4,058	1,794	1,555
Costo financiero	776	356	197
Pérdida (ganancia) actuarial	3,018	721	-
Reservas o costo laboral servicios años anteriores	3,888	4,018	575
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	(7,800)	-	-
Saldo final	15,974	12,034	5,145

(3) Las hipótesis actuariales usadas, fueron como sigue:

	Años terminados en,		
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Tasa de descuento	6,32%	6,54%	7,00%
Tasa de incremento salarial	3,00%	3,00%	3,00%
Tasa de incremento de pensiones	2,00%	2,50%	2,50%
Tabla de rotación (promedio)	21,12%	16,75%	8,90%
Vida laboral promedio remanente	9,7	9,6	9,6
Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS 2002	TM IESS 2002	TM IESS 2002

(4) El análisis de sensibilidad muestra la siguiente información:

	Año terminado en, Diciembre 31, 2015	
	Jubilación Patronal	Desahucio
Tasa de descuento:		
Variación OBD (tasa de descuento - 0.5%)	3,406	2,133
Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.5%)	14%	13%
Variación OBD (tasa de descuento + 0.5%)	(2,942)	(1,859)
Impacto % en el OBD (tasa de descuento + 0.5%)	-12%	-12%
Tasa de incremento salarial:		
Variación OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	3,506	2,195
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%).	15%	14%
Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(3,043)	(1,923)
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	-13%	-12%
Tasa de mortalidad:		
Variación OBD (tasa de mortalidad + 0.5%)	(686)	(463)
Impacto % en el OBD (tasa de mortalidad + 0.5%)	-3%	-3%
Variación OBD (tasa de mortalidad - 0.5%)	679	456
Impacto % en el OBD (tasa de mortalidad - 0.5%)	3%	3%

	Año terminado en Diciembre 31, 2014	
	Jubilación Patronal	Desahucio
Tasa de descuento:		
Variación OBD (tasa de descuento - 0.5%)	4,161	1,610
Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.5%)	14%	13%
Variación OBD (tasa de descuento + 0.5%)	(3,592)	(1,404)
Impacto % en el OBD (tasa de descuento + 0.5%)	-12%	-12%
Tasa de incremento salarial:		
Variación OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	4,293	1,661
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	15%	14%
Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(3,724)	(1,456)
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	-13%	-12%

	Año terminado en Diciembre 31, 2014	
	Jubilación Patronal	Desahucio
Tasa de mortalidad:		
Variación OBD (tasa de mortalidad + 0.5%)	(834)	(349)
Impacto % en el OBD (tasa de mortalidad + 0.5%)	-3%	-3%
Variación OBD (tasa de mortalidad - 0.5%)	826	345
Impacto % en el OBD (tasa de mortalidad - 0.5%)	3%	3%

El análisis de sensibilidad muestra la siguiente información:

	Diciembre 31, 2013
Variación OBD (tasa de descuento - 0.5%)	1,634
Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.5%)	15%
Variación OBD (tasa de descuento + 0.5%)	(1,406)
Impacto % en el OBD (tasa de descuento + 0.5%)	(13%)
Variación OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	1,694
15%	
Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(1,463)
(13%)	

Para efectuar el análisis de sensibilidad se emplea el método de la Unidad de Crédito Proyectada en base a lo que establece el párrafo 67 de las IAS 19, considerando un rango de +/- 0.50% en los dos supuestos anuales antes mencionados, aplicando los rangos aceptados internacionalmente.

19. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Ingresos no realizados	201,648	403,298	-
	201,648	403,298	-

Al 31 de diciembre de 2015 Y 2014, la Compañía realizó la provisión de los ingresos correspondiente a los servicios que fueron facturados, porque a esta fecha la Compañía aún no ha prestado los servicios contratados. Estos corresponden a la parte proporcional no corriente de los mismos.

20. IMPUESTOS CORRIENTES.

Impuesto a la renta por pagar.

La provisión para el año terminado el 31 de diciembre de 2015 corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta de acuerdo con el artículo N. 80 del reglamento a la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de un punto porcentual (1%) anual en la tarifa del Impuesto a la Renta, definiéndose que a partir del 2013 se aplicará el 22%.

La provisión para el Impuesto a la Renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

PAGO MINIMO DE IMPUESTO A LA RENTA.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año el primer trienio al período fiscal 2010 cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del Impuesto a la Renta.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su fecha de constitución.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a las Ganancias y participación trabajadores	(526,197)	1,806,262	809,418
Participación trabajadores (Nota 14)	-	(270,939)	(121,413)
Ganancia (Pérdida) neta	(526,197	1,535,322	688,005
(Menos) Ingresos exentos	-	-	-
(Más) Gastos no deducibles	898,973	66,175	65,776
Ganancia (pérdida) gravable	372,776	1,601,497	753,781
Tasa de impuesto a las ganancias del período	22%	22%	22%
Impuesto a las ganancias causado	82,011	352,329	108,832
Anticipo del impuesto a las ganancias	213,415	-	-
Impuesto a las ganancias del período	213,415	352,329	108,832
Compensación Retenciones en la fuente (Nota 9,numeral 2)	(111,723)	(329,871)	-
Saldo por pagar (cobrar) (Nota 15) (1)	101,692	22,458	108,832

(1) La Compañía se encuentra realizando una solicitud de exoneración del anticipo al año 2015, ya que las condiciones de mercado y la situación económica del país han diferido de las condiciones sobre las cuales se calculó el anticipo de impuestos al 2014 aplicable para el 2015.

La conciliación de la tasa efectiva del impuesto a las ganancias, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Tasa efectiva de impuesto a las ganancias	22%	22%	22%
Efecto fiscal por partidas conciliatorias:			
Pago anticipo	-	-	7%
Gastos no deducibles	-	1%	11%
Tasa de impuesto a las ganancias del período(1)	100%	23%	18%

(1) Al 31 de diciembre la tasa de impuesto efectiva ecorresponde al 100% puesto que la utilidad financiera es pérdida.

21. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 y 2013, el capital social es de 1,227,292 y está constituido por 1,227,292 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

Durante el año 2014 la compañía realizó un aumento de capital por 520,000; aumento realizado mediante la reinversión de utilidades del año 2013, tiene como fecha de registro el 28 de diciembre de 2014 en el Registro Mercantil

22. RESERVAS.

Esta cuenta está conformada por:

Legal. La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Facultativa y estatutaria. corresponde a la apropiación de las ganancias de ejercicios anteriores, de acuerdo a resoluciones que constan en actas de Junta General de Accionistas.

23. OTROS RESULTADOS INTEGRALES.

Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a ganancia y pérdida actuarial por jubilación patronal y desahucio, neto de impuestos diferidos.

24. RESULTADOS ACUMULADOS.

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 y 2013, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

Provenientes de la adopción a las NIIF.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción a las "NIIF", que generaron un saldo deudor podrán ser absorbidos por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubieren.

25. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Hardware y Software	4,709,536	30,741,861	8,162,396
Servicios	204,655	135,922	13,532
	4,914,191	30,877,783	8,175,928

26. COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS.

Al 31 de diciembre de 2015 , 2014 y 2013, corresponden a los Costos relacionados a la venta de Hardware, Software y servicios realizados por la Compañía.

27. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,		
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Comisiones	3,785	90,997	142,467
Pérdida en ventas de PPE	(2,815)	10,275	-
Intereses	445	4,230	-
Ganancia en inversiones	11,280	11,183	-
	12,695	116,685	142,467

28. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Gastos de personal	202,659	123,238	67,323
Honorarios	92,916	44,488	41,023
Mantenimiento	27,447	30,152	36,999
Arriendos	36,762	168,953	101,798
Servicios Básicos	17,635	23,149	-
Suministros y Materiales	23,827	29,039	-
Impuestos y contribuciones	46,901	3.364	41,644
Depreciaciones	222,834	161,674	43,793
Castigo cartera	383,781	-	-
Deterioro inventario	302,219	-	-
Participación trabajadores	-	270,939	121,413
	1,356,981	854,996	453,993

29. GASTOS DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Gastos de personal	447,598	312,086	317,436
Licitaciones	16,352	49,313	26,781
Atención clientes	22,290	6,821	118,376
Comisiones	176,456	264,933	30,278
Promoción y publicidad	116,449	112,128	45,448
Servicios utilizados	124,702	450,736	166,421
Gastos de Viaje	26,842	28,924	-
Otros gastos de ventas	36,390	388,797	65,662
	967,079	1,613,738	770,402

30. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,		
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Intereses bancarios	60,933	100,173	44,492
	60,933	100,173	44,492

31. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.

Un resumen de los saldos de cuentas por cobrar y pagar a relacionadas, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados:			
Consorcio Conexiones del Futuro (1)	244,982	295,381	2,025,130
Computadores y Equipos Compuequip	236,671	585,654	824,278
Fideicomiso Seproteico CNT	-	128,016	-
Fundacion One Life	213,017	110,872	127,233
Green DC	50,027	34,772	-
ECS Evolution Consulting Services	45,794	60,319	-
Otras cuentas por cobrar Relacionados	18,495	1,379	-
(Nota 7)	808,986	1,216,393	2,976,641
Cuentas por paga diversas/relacionadas corrientes:			
Computadores y Equipos Compuequip	-	255,863	708,868
Nubetech Digital	68,724	118,796	-
Green DC	43,169		
Otros	-		
(Nota 12)	111,893	377,171	708,868

(1) El Consorcio que fue constituido para participar en concursos de ofertas públicas junto con otras empresas; en las cuales Seproteico S.A. tiene el 90% de participación, se encuentra en proceso de cierre de contrato.

Las transacciones más significativas con partes relacionadas, fueron como sigue:

	Años terminados en,		
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Ventas:			
Computadores y Equipos Compuequip	911,544	271,106	480,911
Consorcio Conexiones del Futuro	-	4,114,566	4,069,869
ECS Evolution Consulting Services	2,751	1,543	-
Fundacion One Life	264	94,150	1,598
Green DC	35,120	423,983	5,579
Nubetech Digital	6,899	9,251	-
	956,578	4,914,599	4,557,957

	Años terminados en,		
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Enero 1, 2014
Compras:			
Computadores y Equipos Compuequip	220,659	303,698	511,000
Consorcio Conexiones del Futuro	-	1,269,293	52,965
Fundación One Life	2,000	300,640	-
Green DC	50,773	40,949	-
Nubetech Digital	20,843	586,207	-
	294,275	2,500,787	563,965

32. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2015 ,2014 y 2013, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene juicios como demandado y/o demandante, por lo cual no sugieren la existencia de alguna contingencia u obligación que requiera ser revelada o registrada en los estados financieros adjuntos.

33. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015, 2014 y 2013.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 , 2014 y 2013.

34. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con fecha abril 2016, la Compañía realiza la liquidación del impuesto a la renta mínimo determinado en US$213,415 al Servicio de Rentas Internas por concepto de impuesto a la renta del período 2015, a pesar que este valor no fue considerado como impuesto a la renta en sus estados financieros al 31 de diciembre de 2015 (Nota 20).

La Compañía se encuentra realizando una solicitud de exoneración de pago por la diferencia generada entre el impuesto calculado y el impuesto mínimo por U$$ 131,404 (Nota 9), ya que las condiciones de mercado y la situación económica del país han diferido de las condiciones sobre las cuales fue calculado este último.

Excepto por lo indicado en el párrafo anterior, con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Octubre 12, 2016), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.