

**GALASOFT S.A. GALASOFTWARE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

GALASOFT S.A GALASOFTWARE  
ESTADO DE SITUACION  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Expresado en U.S. Dólares

<b>ACTIVOS</b>		2.015,00	2.014,00
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes	4	57,55	9.975,37
Activos financieros			
Cuentas por cobrar clientes	5	2.752,52	23.128,34
Otros cuentas por cobrar	6	50.451,91	20.000,00
Activos por impuestos corrientes	7	3.322,62	1.440,01
<b>Total activos corrientes</b>		<b>56.584,60</b>	<b>54.543,72</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedad y equipo	8	25.214,32	30.765,14
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>25.214,32</b>	<b>30.765,14</b>
<b>Total activos</b>		<b>81.798,92</b>	<b>85.308,86</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Obligaciones bancarias	9	3.982,91	3.743,11
Cuentas por pagar comerciales	10	4.194,00	12.085,85
Otras cuentas por pagar	11	689,18	13.081,14
Impuestos por pagar	7	5.086,30	4.452,28
Beneficios empleados corto plazo	12	4.672,24	4.289,84
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>18.624,63</b>	<b>37.652,22</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Obligaciones bancarias	9	13.922,00	17.482,95
Beneficios empleados post-empleo	13	225,00	174,24
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>14.147,00</b>	<b>17.657,19</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social		1.000,00	1.000,00
Reservas		566,65	566,65
Resultados acumulados		38.955,50	26.863,94
Perdida ejercicio anterior		(8.762,99)	(8.762,99)
Aplicación NIFFS		(1.759,71)	(1.759,71)
Utilidad del Ejercicio		19.027,84	12.091,56
Total patrimonio		49.027,29	29.999,45
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>81.798,92</b>	<b>85.308,86</b>

  
 Sr. Patricio Garzón  
 Gerente General

  
 Srta. Solanda Castro  
 Contadora General

Ver Notas a los Estados Financieros

GALASOFT S.A GALASOFTWARE  
 ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

Expresado en U.S Dólares

		2015	2014
Ingresos de actividades ordinarias	14	151.481,59	101.101,08
Gastos de administración y ventas	1E	125.242,25	82.523,49
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>26.239,34</b>	<b>18.577,59</b>
Menos: Gastos Operacionales		3.583,79	2.498,19
otros gastos		885,74	
Gastos financieros		2.698,05	2.498,19
Mas Ingresos No Operacionales			
Otros ingresos		393,27	
<b>UTILIDADES ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>23.048,82</b>	<b>16.079,40</b>
Menos impuesto a la renta:	1E	4.020,98	3.987,84
Corriente			
<b>Utilidad del periodo</b>		<b>19.027,84</b>	<b>12.091,56</b>

  
 Sr. Patricio Garzón  
 Gerente General

  
 Srta. Solanda Castro  
 Contadora

Ver Notas a los Estados Financieros

GALASOFT S.A GALASOFTWARE  
ESTADOS DE EVOLUCION EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Expresado en U.S Dólares

Descripción	Capital Pagado	Reserva Legal	aporte		Resultados Acomulados	Resultados Acomulados NIIF 1ERA Vez	resultado del Ejercicio	Total
			Futura Capitalizació	Perdida Acomulada				
Saldos al 31 de Diciembre del 2013	1000,00	566,65	0,00	-8762,99	17844,42	-1759,71	9019,52	17907,89
Transferencia a Resultados acumulados Utilidad del Ejercicio 2014					9019,52		-9019,52	12091,56
Saldos al 31 de Diciembre del 2014	1000,00	566,65	0,00	-8762,99	26863,94	-1759,71	12091,56	29999,45
Transferencia a Resultados acumulados Utilidad del Ejercicio 2015					12091,56		-12091,56	0,00
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	1000,00	566,65	0,00	-8762,99	38955,50	-1759,71	19027,84	49027,29

  
 Sr. Patricio Garzón  
 Gerente General

  
 Srta. Solanda Castro  
 Contadora General

GALASOFT S.A GALASOFTWARE  
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

Expresado en U.S Dólares

	2015	2014
<b>FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION :</b>		
<b>INGRESOS</b>		
. Cobro clientes	172.357,41	86.754,64
. Otros cobros de efectivo		
. Intereses ganados		
<b>DESEMBOLSOS (-)</b>		
. Proveedores país	(23.729,78)	(52.329,88)
. Pagos de remuneración y beneficios sociales	(20.647,09)	(28.590,97)
. Otros pagos en efectivo	(90.309)	2239,71
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>37.671,49</b>	<b>8.073,50</b>
<b>FLUJOS DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
<b>INGRESOS:</b>		
. Venta de inmuebles, maquinaria y equipo	-	-
. Venta de inversiones	-	-
. Aumento (disminución de activos y pasivos diferidos y otros activos)	-	-
<b>DESEMBOLSOS (-)</b>		
. Pagos por compra de Activos Fijos	(1.426,96)	(3.118,23)
. Inversiones	(30.000,00)	(20.000,00)
<b>Efectivo Neto Provenientes de Actividades de Inversión</b>	<b>(31.426,96)</b>	<b>(23.118,23)</b>
<b>FLUJOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>INGRESOS</b>		
. Prestamos accionistas		
. Prestamo Bancario Largo Plazo		
. Efectivo provisto por prestamos		
<b>DESEMBOLSOS</b>		
. Pago préstamos	(3.270,39)	(2.826,79)
. Pago socios	(12.891,96)	1.185,86
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento</b>	<b>(16.162,35)</b>	<b>(1.640,93)</b>
<b>CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>	<b>(9.917,82)</b>	<b>(16.685,66)</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) NETA DURANTE EL AÑO</b>		
<b>CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO A INICIO DE AÑO</b>	<b>9.975,37</b>	<b>26.661,03</b>
<b>CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DE AÑO</b>	<b>57,55</b>	<b>9.975,37</b>

Continúa...

GALASOFT S.A GALASOFTWARE  
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Expresado en U.S. Dólares

	2015	2014
<b>CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
<b>UTILIDAD NETA :</b>	27.116,26	18.916,94
<b>Ajustes para Conciliar la Utilidad Neta con el Efectivo Neto de Actividades de Operación :</b>		
<i>Depreciaciones y amortizaciones del periodo</i>	6977,78	6637
<i>Amortizacion de seguros</i>	258,24	
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS :</b>		
<i>(Aumento) Disminución en Clientes</i>	20.375,82	(13.869,04)
<i>(Aumento) Disminución otras cuentas por cobrar</i>		2559,99
<i>(Aumento) Disminución de anticipos a clientes</i>	500,00	
<i>(Aumento) Disminución impuestos anticipados</i>	(3.322,62)	2.077,41
<i>(Aumento) Disminución gastos diferidos</i>	(710,15)	
<i>Aumento (Disminución) en proveedores por pagar</i>	(7.891,85)	(1.378,43)
<i>Aumento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar</i>		
<i>Aumento (Disminución) en Obligaciones Fiscales</i>	(1.946,95)	324,77
<i>Aumento (Disminución) en Obligaciones IESS</i>	(140,62)	
<i>Aumento (Disminución) en Provisiones Sociales por pagar</i>	(3.544,42)	(7.195,14)
<b>EFECTO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	37.671,49	8.073,50

  
 Sr. Patricio Garzón  
 Gerente General

  
 Srta. Solanda Castro  
 Contadora

Ver Notas a los Estados Financieros

**GALASOFT S.A. GALASOFTWARE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Contenido**

1. Información General	08
2. Políticas contables significativa	08
3. Estimaciones y juicios contables	12
4. Efectivo	13
5. Cuentas por cobrar	13
6. Otras cuentas por cobrar	14
7. Impuestos corrientes	14
8. Propiedad, planta y equipo	15
9. Obligaciones bancarias	16
10. Proveedores	16
11. Otras cuentas por pagar	17
12. Beneficios empleados corto plazo	17
13. Beneficios empleados post-empleo	18
14. Ingresos	18
15. Gastos administrativos	18
16. Impuesto a la renta	19
17. Capital social	19
18. Reservas	19
19. Aprobación de los estados financieros	20

## GALASOFT S.A. GALASOFTWARE

### 1. Información General

GALASOFT S.A. GALASOFTWARE; Fue constituida en Ibarra – Ecuador y podrá establecer sucursales o agencias en cualquier lugar dentro o fuera del país. Su inscripción en el Registro mercantil fue el 14 de marzo del 2006, con un plazo de duración de 100 años.

Las operaciones de la compañía que se constituye es el de comercializar y exportar, venta de equipos de computación, diseño desarrollo y comercialización de sistemas informáticos, diseño desarrollo y comercialización de página Web, mantenimiento preventivo y correctivo de equipos de computación, distribución y ventas de sistemas de Software, implementación y mantenimiento de Software, Auditoría Financiera, Auditoría Operativa, Auditoría Informática, Auditoría Gestión, Asesoramiento Tributario, Asesoramiento Contable, Cursos y Eventos de capacitación, Asesoramiento en Gestión Empresarial, Elaboración de Estados Financieros, Elaboración de Informes de Comisaria, y todas aquellas actividades relacionadas con la Contabilidad y Administración. Además la Compañía podrá efectuar toda clase de representaciones, negocios, operaciones, actos y contratos permitidos por las Leyes Ecuatorianas, pudiendo asociarse o formar consorcios con otras personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, sean nacionales o extranjeras, constituidas o a constituirse, cuya actividad sea similar o no, o complementaria a la suya en general, podrá realizar toda clase de actos y contratos que tengan relación con su objeto social.

### 2. Políticas contables significativa

#### 2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento.

Los Estados Financieros de GALASOFT S.A. GALASOFTWARE, Han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Internacional AccountingStandarsBoard (IASB), vigentes al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La administración declara que en las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados Financieros.

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 "Compañía" es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la NIIF para las PYMES 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 evaluación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

## **2.2 Efectivo**

Corresponde a los valores mantenidos por la compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el estado de situación financiera los sobregiros son, de existir, se clasifican como préstamo en el pasivo corriente.

## **2.3 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contra presentación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

### Venta de servicios

Los ingresos por presentación de servicios se reconoce en base al grado de realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medios de manera fiable.

## **2.4 Impuesto corriente**

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad grabable del año. La utilidad grabable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral por que incluye ítems de ingresos o gastos que son grabables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son grabables o deducibles.

El pasivo de la compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

## **2.5 Propiedad, planta y equipo**

Los terrenos y edificios que son usados para la venta de bienes y presentación de servicios, o para propósitos administrativos, son reconocidos en el estado de situación financiera al costo histórico menos su depreciación acumulada.

Los muebles, equipos y vehículos se declaran al costo menos su depreciación acumulada.

Los terrenos no se deprecian, los demás activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación.

Grupo	Tiempo
Edificios	20 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículos	5 años

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

Los gastos periódicos de mantenimientos, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del periodo en que se incurren.

## **2.6 Beneficios empleados post-empleo**

Los beneficios definidos a empleados corresponden a jubilación patronal y desahucio, cuyo costo se determina mediante el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales que son efectuadas al final de cada periodo, para la cual se consideran ciertos parámetros en las estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el periodo en que ocurren.

Los costos de los servicios corrientes, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del periodo se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros.

## **2.7 Participación de Trabajadores.**

La compañía reconoce la participación a trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a una tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

## **2.8 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 cercano en el que se conocen.

## **2.9 Estado de Flujo de Efectivo**

Para efectos de preparación del Estado de Flujo de Efectivo, de GALASOFT S.A. ha definido las siguientes consideraciones:

*Efectivo caja-bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.*

*Actividades de Operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.*

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

## **2.10 Cambios de políticas y estimaciones contables**

Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2015, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

## **2.11 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente, con vencimiento igual o inferior a 12 meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

## **3. Estimaciones y juicios contables**

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencias pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

### **3.1 Prestaciones por pensiones**

El valor actual de las obligaciones registradas por concepto de jubilación patronal y desahucio son calculadas en base a estimaciones actuariales, mismas que se consideran varios factores en base a hipótesis, incluyendo tasas de descuento determinadas por los actuarios, por lo que cualquier cambio en las estimaciones actuariales así como en la tasa de descuento, podrían generar ajustes en el futuro.

### **3.2 Vidas útiles y deterioro de activos**

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades.

Los costos de los servicios corrientes, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del periodo se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros.

#### 4. Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

Descripción	31 de Diciembre 2015	31 de Diciembre 2014
Caja Chica	50,00	50,00
Bancos	7,55	9.925,37
TOTAL	57,55	9.975,37

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

#### 5. Cuentas por cobrar

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, se muestran a continuación:

Descripción	31 de Diciembre 2015	31 de Diciembre 2014
Clientes locales	2.913,04	23.288,86
Provisión cuentas incobrables	(160,52)	(160,52)
TOTAL	2.752,52	23.128,34

El periodo promedio de crédito por venta de servicios es de 30 días. La compañía no realiza ningún cargo por interés sino se cumple con este tiempo de recuperación.

Anualmente la compañía realiza un análisis individual de las cuentas por cobrar a clientes, con la finalidad de determinar la existencia de deterioro y estimar la provisión a registrarse por este concepto.

#### Movimiento de provisión para cuentas por cobrar deterioradas

La variación del saldo de la provisión para cuentas incobrables se detalla a continuación:

Descripción	31 de Diciembre 2015	31 de Diciembre 2014
Cuentas por cobrar clientes	(160,52)	(160,52)
<b>TOTAL</b>	<b>(160,52)</b>	<b>(160,52)</b>

#### 6. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de Diciembre los saldos de otras cuentas por cobrar se detallan a continuación:

Descripción	31 de Diciembre 2015	31 de Diciembre 2014
Inversiones a Corto Plazo B. Pacifico	50.000,00	20.000,00
Seguro pagado por anticipado	451,91	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>50.451,91</b>	<b>20.000,00</b>

#### 7. Impuestos corrientes

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, la composición de los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes se presenta a continuación:

Descripción	31 de Diciembre 2015	31 de Diciembre 2014
Activos por impuestos corrientes		
Impuesto a la renta	2.805,03	1.440,01
Impuesto al valor agregado	517,59	
<b>Total activos por impuestos corrientes</b>	<b>3.322,62</b>	<b>1.440,01</b>
Pasivos por impuestos corrientes		
Retención en la Fuente	505,22	168,48
Impuesto a la renta	4020,98	3.987,84
Impuesto al valor agregado		295,95
Retención IVA	560,10	0,00
<b>Total pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>5.086,30</b>	<b>4.452,28</b>

Tanto los activos como los pasivos por impuestos corrientes van a ser recuperados y cancelados a corto plazo.

**8. Propiedad planta y equipo**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 los saldos de propiedad y equipos son los siguientes:

Descripción	31 de Diciembre 2014	Adiciones	31 de Diciembre 2015
Terrenos	3.200,00		3.200,00
Edificios	27.500,00		27.500,00
Muebles	3.977,16		3.977,16
Equipo de Computación	4.417,38	1.426,96	5.844,34
Vehículos	17.750,00		17.750,00
<b>Total Activos</b>	<b>56.844,54</b>	<b>1.426,96</b>	<b>58.271,50</b>
Depreciación Edificio	10.770,75	1.374,96	12.145,71
Depreciación muebles y enseres.	2.798,95	397,68	3.196,63
Depreciación Equipo de computación.	1.478,87	1.655,16	3.134,03
Depreciación Vehículo	11.030,83	3.549,98	14.580,81
<b>Total Depreciación</b>	<b>(26.079,40)</b>	<b>(6.977,78)</b>	<b>(33.057,18)</b>
<b>Total Activo</b>	<b>30.765,14</b>	<b>(5.550,82)</b>	<b>25.214,32</b>

## 9. Obligaciones bancarias

Un resumen de las obligaciones bancarias se detalla a continuación:

Descripción	31 de Diciembre 2015	31 de Diciembre 2014
Obligaciones con bancos: corto plazo :		
Banco central(ti 8.15% 15 años	2.080,69	2.315,22
Pacifico(11.23% 5 años)	1.596,49	1.427,89
Sobregiro Banco Pacifico	305,73	0,00
Total	3.982,91	3.743,11
Obligaciones con bancos a largo plazo,		
Banco Central	12.554,40	14.635,09
Banco Pacifico	1.367,60	2.847,86
Total	13.922,00	17.482,95
Total General	17.904,55	21.226,06

## 10. Proveedores

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 el detalle de saldos a proveedores es el siguiente:

Descripción	31 de Diciembre 2015	31 de Diciembre 2014
Proveedores bienes		2.008,35
Proveedores servicios	4.194,00	10.077,50
TOTAL	4.194,00	12.085,85

El periodo de crédito promedio de compras de ciertos bienes y servicios es de 120 días desde la fecha de la factura.

### 11. Otras cuentas por pagar

Un detalle de otras cuentas por pagar el 31 de Diciembre del 2015 y 2014 se muestran a continuación:

Descripción	31 de Diciembre 2015	31 de Diciembre 2014
Patricio Garzón B.	189,18	13.081,14
Otras cuentas por pagar-anticipo clientes	500,00	0,00
TOTAL	689,18	13.081,14

### 12. Beneficios empleados corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a empleados al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 se muestra a continuación:

Descripción	31 de Diciembre 2015	31 de Diciembre 2014
Obligaciones IESS por pagar	330,08	470,70
Participación trabajadores	4.067,44	2.837,54
Nomina por pagar empleados	0,00	809,74
Décimo tercer sueldo	31,80	30,21
Décimo cuarto sueldo	147,50	141,65
Vacaciones	95,42	0,00
TOTAL	4.672,24	4.289,84

### 13. Beneficios empleados post-empleo

Un detalle de la composición de la cuenta de beneficios post-empleo se resume a continuación:

Descripción	31 de Diciembre 2015	31 de Diciembre 2014
Jubilación patronal	225,00	174,24
TOTAL	225,00	174,24

Movimiento empleados post- empleo, al efectuar el cálculo actuarial se presentó un decrecimiento en este valor

### 14. Ingresos

Un resumen de los ingresos reportado en los estados financieros es como sigue:

Descripción	2015	2014
Prestación de servicios	151.481,59	100.624,07
Otros	393,27	477,01
TOTAL	151.874,86	101.101,08

### 15. Gastos administrativos

Un resumen de los gastos administrativos y ventas reportados en los estados financieros es como sigue.

Descripción	2015	2014
Gastos Administración y ventas	125.242,25	79.193,96
Gastos Financieros	2.698,05	2.498,19
Otros Gastos	885,74	831,34
Total General	128.826,04	82.523,49

## 16. Impuesto a la renta

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad grabable es como sigue:

Descripción	2015	2014
Utilidad según libros antes del impuesto a la renta	23.048,82	16.079,40
Más gastos no deducibles	1.320,74	2.047,16
Amortización de perdidas años anteriores	6.092,39	0,00
Base imponible	18.277,17	18.126,56
Impuesto a la renta calculado por el 22%	4.020,98	3.987,84
Anticipo calculado	0,00	872,67

Anticipo calculado a partir del año 2011 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 grabados y 0,2 % de costos y gastos deducibles.

## 17. Capital social

El capital social de la compañía es de USD \$ 1.000 dividió en 1.000 participaciones a un valor nominal de (USD \$ 1,00) cada una.

## 18. Reservas

### Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5 % de la utilidad anual sea apropiada 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 o utilizada para absorber perdidas.

La Reserva Legal de la Compañía en el 2015 es de 566,65 USD y en el 2014 es de 566,65 USD.

**19. Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015 deberán ser aprobados por la Administración de la compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de socios de accionistas sin modificaciones.



Sr. Patricio Garzón Báez

**Gerente General**



Srta. Adriana Castro R.

**Contadora General**