

PROSOLUTIONS PRONTO SOLUCIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

SECCION 1. INFORMACION GENERAL

1.1 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

En el año 2007 dos jóvenes emprendedores con una larga experiencia en telefonía celular, seguros de que el mejor legado que pueden dejar a sus familias y más aún a la sociedad, decidieron dedicar todos sus esfuerzos al sueño que tuvieron; y el 7 de noviembre del año 2007, fundaron la empresa PROSOLUTIONS PRONTO SOLUCIONES CIA. LTDA., conocida en el mundo comercial como BLUE COMUNICACIONES, que se constituye legalmente con fecha 16 de noviembre del 2007 e inicia sus actividades en la misma fecha, como parte del mundo de las comunicaciones. Forma parte de OTECEL S.A. es decir es distribuidor autorizado de esta prestigiosa empresa más conocida como MOVISTAR.

Entorno Económico

El año 2015 el entorno económico para la empresa PROSOLUTIONS PRONTO SOLUCIONES CIA. LTDA., ha sufrido un cambio desfavorable importante, en primer lugar por cambios en la política económica del país en general (restricción de las importaciones), y adicionalmente por cambios en las políticas administrativas y de asignación de comisiones por parte de Otecel que es nuestro principal cliente y nuestro principal proveedor.

1.2. INFORMACION GENERAL

En la ciudad de Quito el 27 de Noviembre del 2007, se constituye la compañía de Responsabilidad Limitada "PROSOLUTIONS PRONTO SOLUCIONES CIA. LTDA.", y que uno de los objetivos sociales y siendo el principal, es brindar servicios de compra y venta de teléfonos celulares y todos y cada uno de los productos que se comercializan en telefonía celular. El capital de la compañía es de 2000 (DOS MIL DOLARES de los Estados Unidos de América, y está dividida en 2000 participaciones de un dólar cada una.

Su domicilio principal es en la Av. Orellana E11-14 y Coruna. Anteriormente tenía 6 locales ubicados en los principales centros comerciales de la ciudad de Quito: (El Condado, El Jardín, Quicentro Sur, Quicentro Norte), a finales del año 2015 ha cerrado sus locales en el Centro comercial Quicentro Sur, Condado.

Según las normas ecuatorianas el ejercicio fiscal comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, el dólar de los Estados Unidos de América (US\$), las cifras indicadas se presentan en dólares (US\$) a menos que se indique lo contrario.

1.3 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF

Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB) y sus interpretaciones, en sus últimas versiones disponibles en español al 31 de diciembre de 2015, fecha de cierre de los estados financieros, conforme la instrucción general impartida por la Superintendencia de Compañías a través de su página web.

Mediante Resolución No. SC-ICI-CPAIFRS-G-11010 del 11 de Octubre de 2011 la Superintendencia de Compañías resuelve expedir el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, y dentro de este reglamento se puede aplicar en la empresa los siguiente:

La empresa se acoge a lo estipulado en el artículo primero, en donde se califica como PYME porque tienen un monto de activos que



no supera los cuatro millones, registra un valor bruto de ventas anuales menores de cinco millones, y tiene un total de empleados que para el año 2015 fueron 69.

PROSOLUTIONS PRONTO SOLUCIONES CIA. LTDA. adopta la presentación de los Estados Financieros con NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA según las disposiciones de la entidad reguladora.

Las políticas contables presentadas en las siguientes notas, han sido aplicadas en la preparación de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015, la información comparativa del año 2015.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 (incluyendo los saldos que se presentan para fines de comparación) fueron aprobados y autorizados por la Junta de Ordinaria de Accionistas celebrada el 10 de abril del 2015.

SECCION 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 CONSIDERACIONES GENERALES Y EN LA PRIMERA ADOPCION DE LAS NIIF

Bases de preparación

En las siguientes notas se resumen los principios y políticas contables y criterios de valoración más significativos aplicados en la preparación de las cuentas anuales de la Compañía en el ejercicio 2015. Estas políticas contables han sido usadas en el periodo comparativo presentado, y en el estado de posición financiera de apertura, excepto cuando la Compañía ha aplicado ciertas políticas contables y excepciones durante la transición a NIIFs.

2.2 PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros son presentados de acuerdo a los requerimientos de la sección 3 de la NIIF para Pymes, bajo los principios esenciales de supuesto de empresa en marcha, consistencia en la presentación, comparabilidad y Materialidad.

El Estado de Situación Financiera se presenta clasificado en partidas corrientes y no corrientes tanto en el activo como en el pasivo. El Estado de Resultados se presenta mediante el enfoque de un solo estado desglosado en dos cuerpos, de acuerdo al requerimiento de la entidad controladora Superintendencia de Compañías. El estado de flujo de Efectivo también está de acuerdo al requerimiento de la Superintendencia por el método directo e incluye las actividades de operación, inversión y financiamiento.

El Estado de Cambios patrimoniales se presenta con la información de cambios en políticas contables y correcciones de errores. Una conciliación por cada componente.

2.3 IDENTIFICACIÓN DE CENTROS DE COSTOS

El Estado de Situación Financiera se encuentra clasificado con partidas identificadas por los diferentes puntos de venta así como también el Estado de Resultados Integrales discrimina cada uno de los puntos de venta que forman parte de los ingresos y gastos.

Los puntos de venta son:

- a) Matriz, opera en la venta de planes corporativos, y opera la administración en general.
- b) Condado, opera en la venta de telefonos celulares, planes, chips, accesorios. (cerrado el 08 de febrero)
- c) Q. Norte, opera en la venta de telefonos celulares, planes, individuales y corporativos chips, accesorios.
- d) Quicentro Sur, opera en la venta de telefonos celulares, planes, chips, accesorios. (cerrado el 30 de enero)
- e) Super Condado, opera en la venta de telefonos celulares, planes, chips, accesorios.
- f) Nueva Isla Jardin, opera en la venta de telefonos celulares, planes, chips, accesorios.
- g) Cava Jardin, opera en la venta de telefonos celulares, planes, chips, accesorios y servicio al cliente.

Adicionalmente la segmentación toma en cuenta las líneas de negocio, con lo que obtiene la segregación de las principales líneas del estado de ingresos a nivel bruto. Las actividades generadas por el segmento equipos, simcards recargas, accesorios.

Las políticas contables de medición usadas para los segmentos reportables en ambos periodos de reporte que se presentan, son las

mismas que las usadas para la Compañía en su conjunto.

2.4 INGRESOS

Se reconocen si y solo si surgen de la venta de bienes (teléfonos celulares, chips, accesorios) o prestación de los servicios venta de planes como Distribuidor de Movistar.

Se miden inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida o por cobrar descontado el valor por descuentos comerciales.

2.5 GASTOS OPERACIONALES

Costos y gastos operacionales se reconocen en las pérdidas y ganancias al momento de la utilización del servicio o en la fecha de su origen. Incluye las provisiones necesarias.

2.6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se reconocen como efectivo y equivalentes de efectivo a todos los valores mantenidos más que con fines de inversión u otros, para cumplir con compromisos de pago no mayores a 3 meses.

Se miden inicialmente al precio de la transacción, excepto las que constituyen una transacción de financiación financiera y las que se miden al valor razonable.

El efectivo y equivalente de efectivo se miden al valor nominal.

2.7 INVENTARIOS

Se reconocen a los bienes controlados por la empresa, mantenidos para la venta, que proceden de sucesos pasados y se espera beneficios económicos futuros.

Se miden los inventarios al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

El valor neto de realización es el precio estimado de venta menos los costos estimados de venta.

El costo del inventario es el costo de adquisición.

El método de costo es el promedio ponderado.

El deterioro se reconoce cuando el valor en libros es menor al recuperable del bien a venderlo.

2.8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad Planta y Equipo se reconoce cuando la entidad obtiene beneficios económicos futuros asociados con el elemento, el costo puede medirse con fiabilidad y se espera usar durante más de un periodo.

La medición inicial es al costo (incluye todos los atribuibles para funcionar.)

La medición posterior está determinada por el Costo menos la depreciación y pérdidas por el deterioro.

La depreciación es principalmente registrada en base al método de línea recta, de acuerdo con su periodo de utilización económica esperada, para reconocer en los resultados el total de los activos menos el valor residual estimado. Si partes de un activo individual tienen diferentes vidas útiles, estas son depreciadas en forma separada. Las vidas útiles estimadas para cada uno de los rubros son:

Detalle	Vidas útiles estimadas
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de Computación	3 años

Los bienes se deprecian en forma sistemática a lo largo de la vida útil del bien. Los cargos por depreciación se reconocen en el resultado. El deterioro se reconoce cuando el valor recuperable es menor que el valor en libros. El valor recuperable es el valor razonable menos costos de venta y el valor en uso. El valor razonable se entiende como el valor justo acordado entre las partes involucradas. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros que se espera obtener del bien.

2.9 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Compañía se vuelve parte de las estipulaciones contractuales del instrumento financiero. Los activos financieros se reconocen si la Compañía tiene un derecho contractual de recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero. Los pasivos financieros se reconocen si la Compañía tiene una obligación contractual de transferir efectivo u otro activo financiero a otra parte.

Préstamos y cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no están registrados en mercados de valores activos. Después del reconocimiento inicial están medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos provisiones por deterioro. El efectivo y equivalentes de la compañía, las cuentas por cobrar comerciales y varias otras cuentas por cobrar se encuentran dentro de esta categoría de instrumentos financieros.

Cuentas por cobrar individualmente significativas se consideran para deterioro, cuando están vencidas o cuando otra evidencia objetiva es recibida de que la contraparte ha cesado en sus pagos.

Dentro de esta categoría, las cuentas por cobrar comerciales son montos debidos por los clientes por los servicios prestados o mercadería recibida en el curso ordinario de las operaciones. El gran porcentaje de este rubro está compuesto de ventas al detall. Es decir el cliente cancela al momento de la venta, porque las ventas se realizan en un 99% en los puntos de venta. La cartera que ha sido dada de baja es aquella que no es recuperable de años anteriores.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen créditos, pasivos con obligacionistas, cuentas por pagar comerciales y otros pasivos financieros. Estas dos últimas incluyen montos de facturas pendientes de pago y pasivos con el personal, a corto plazo.

Baja de Pasivos financieros

Los pasivos se dan de baja cuando el compromiso de pago haya extinguido, o cuando la cuenta por pagar ha sido cancelada.

2.10 ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA

Los activos no corrientes disponibles para la venta corresponden a los valores transferidos de muebles y enseres que ya fueron reconocidos para venderlos.

2.11 BENEFICIOS DE EMPLEADOS

Beneficios de corto plazo

Beneficios de corto plazo establecidos en la Ley incluyen: décimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldo el fondo de reserva, los bonos por eficiencia pagados por una sola vez en el año y las utilidades por pagar. Se registran como pasivos corrientes y son medidos al valor sin descontar que la Compañía espera pagar por estos conceptos.

Beneficios post-empleo

La empresa solo ha establecido una provisión por los beneficios que establece las leyes ecuatorianas obligatorias como son la jubilación patronal, y el desahucio. Se realiza provisiones de acuerdo a estudios actuariales determinados por profesionales, sin mantener un fondo específico para las mismas. El riesgo será asumido en el momento de la realización de los hechos.

2.12 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Se reconocen a las obligaciones que tiene la empresa como resultado de sucesos pasados y que se espera que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

Se registrará cuando es probable que la empresa pierda un juicio sea por demandas laborales u otros litigios. También se registra los montos por mercaderías en consignación nuevo modelo económico adoptado por Otecel para las transacciones comerciales

2.13 IMPUESTOS



Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio. Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de ganancia neta gravable de la Compañía, determinado de conformidad con la legislación fiscal ecuatoriana vigente, y utilizando las tasas de impuesto vigentes (o sustancialmente vigentes en el futuro inmediato) a la fecha del estado financiero. El impuesto corriente es calculado sobre la utilidad gravable, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros. Se registra en los resultados del ejercicio, salvo que se trate de impuesto corriente sobre otros ingreso integral o de partidas que afectan al patrimonio de los accionistas.

Los porcentajes aplicados para la determinación del impuesto a pagar está determinado por las leyes tributarias vigentes, a partir del año 2014 corresponde aplicar 22%.

El activo y pasivo tributario están formados por los valores que se adeuda al fisco por retenciones de impuestos, y por los valores pendientes de cobro al fisco respectivamente.

Impuesto a la renta diferido

Se reconocen a las discrepancias presentadas entre las bases fiscales y el importe en libros de los activos y pasivos medidos según NIIFs.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocerán por todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen ganancias o pérdidas a futuro.

Las pérdidas de ejercicios anteriores han sido amortizadas en 5 años según como lo permite la legislación tributaria ecuatoriana.

Los activos y pasivos tributarios diferidos se compensan solo si la Compañía tiene el derecho y la intención de cancelar los activos y pasivos tributarios con la misma Autoridad Tributaria.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa a la fecha de cada estado financiero y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda aplicar. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos se reconocen en la medida en que se convierta en probable que el beneficio fiscal futuro vaya a permitir recuperar el activo por impuestos diferidos.

2.14 PATRIMONIO, RESERVAS, UTILIDADES Y DIVIDENDOS

Capital Social

El capital representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas y pagadas.

Resultados acumulados

Incluye las utilidades y pérdidas acumuladas de la Compañía, la utilidad o pérdida del periodo, reservas legales, reservas facultativas, reservas por valuación, etc. y los correspondientes efectos en impuestos diferidos.

Existen saldos de resultados acumulados cuya disposición está limitada por disposiciones estatutarias, decisión de la Junta de Accionistas, o por disposiciones legales y reglamentarias, especialmente por lo dispuesto en el "Reglamento del Destino que se dará a los saldos de las cuentas reserva de Capital, reserva por donaciones, reserva por valuación, superávit por revaluación de inversiones y resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, expedido mediante Resolución No. SC.G.ICLCPAIFRS.11.03 publicada en el R.O. 419 de 4 de abril de 2011.:

La Reserva Legal es constituida por el 10% de las utilidades de cada ejercicio económico.

Resultados acumulados por la Aplicación de las NIIF por primera vez

Surge de la aplicación de la norma internacional de información financiera (sección 1 NIIF para PYMES). Constituye el efecto de los ajustes a los saldos la fecha de transición a las NIIF y al periodo de transición comparativo. No se puede usar para capitalizar ni se

puede repartir como dividendo.

Distribución de dividendos

Los dividendos distribuidos a los accionistas de la Compañía son reconocidos como un pasivo en los estados financieros en el período en que son aprobados por la Junta de Accionistas.

3. INFORMACION SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de caja general, fondos rotativos saldos en los bancos y las inversiones de corto plazo.

	2015	2014	Variación
	US\$	US\$	%
Efectivos en caja bancos:			
Caja general Caja Chica y Cajas Locales	783	2.718	-71%
Bancos	51.870	50.983	2%
Total Efectivo y equivalentes	52.653	53.701	-2%

3.2. CATEGORIAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los valores en libros presentados en el estado de posición financiera se refieren a las siguientes categorías de activos y pasivos financieros.

	2015	2014	Variación
	US\$	US\$	%
Activos financieros			
Inversiones mantenidas al vencimiento	357.388	412.171	-13%
Cuentas por cobrar comerciales y otras	53.743	63.188	-15%
Total activos financieros	411.131	475.359	-14%

3.3. ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Al 31 de diciembre corresponde a los siguientes certificados

	2015
	US\$
3.2.1 Inversiones mantenidas al Vencimiento	357.388
<u>Solidario</u>	
Certificado de depósito a 31 días plazo tasa 4,70% vence el 15 de enero del 2016	347.388
<u>Produbanco</u>	
Certificado de depósito y póliza de garantía de compras 361 días plazo tasa 5,67% vence el 21 de marzo del 2016	10.000,00
Total mantenido al vencimiento	357.388

3.4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras y su clasificación como instrumentos financieros y activos no financieros se muestra a continuación

	2015 US\$	2014 US\$	Variación %
Cuentas por Cobrar Comerciales			
Cientes (1)	48.164	55.148	-13%
Menos provisión por deterioro de cuentas comerciales (2)	(4.816)	11.055	-144%
Cuentas por cobrar comerciales, netas	43.347	66.203	-35%

(1) Representan clientes corporativos, (Otecel), y ventas a clientes que nos cancelan en efectivo

(2) Deterioro de cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales han sido revisadas por indicadores de deterioro. Algunas cuentas por cobrar se encontraron deterioradas y una provisión por cuentas de difícil cobro, fue constituida en 2010.

Se consideran también saldos de cuentas incobrables de empleados que se han ido y que se les ha entregado productos y servicios que no han cancelado.

3.5. INVENTARIOS

Los rubros que conforman los inventarios se describen a continuación

	2015 US\$	2014 US\$	Variación %
Inventario Equipos Matriz	43.078	56.611	-24%
Inventario Simcards Matriz	3.606	5.045	-29%
Inventario Accesorios Matriz	1.668	1.890	-12%
Inventario Accesorios Local Guambra	27	27	0%
Inventario Accesorios Local Rose	172	172	0%
Inventario Equipos Condado	0	437	-100%
Inventario Simcards Condado	0	215	-100%
Inventario Accesorios Condado	0	121	-100%
Inventario Equipos Local CAVS Jardin	1.621	1.009	61%
Inventario Simcards Local CAVS Jardin	1.242	1.213	2%
Inventario Accesorios Cavs Jardin	482	621	-22%
Inventario Equipos Local Quicentro Sur	0	344	-100%
Inventario Simcards Local Quicentro Sur	0	148	-100%
Inventario Accesorios Quicentro Sur	0	37	-100%
Inventario Equipos Quicentro Norte	238	582	-59%
Inventario Simcards Quicentro Norte	128	256	-50%
Inventario Accesorios Quicentro Norte	56	219	-74%
Inventario Equipos Super Condado	94	149	-37%
Inventario Simcards Super Condado	159	214	-26%
Inventario Accesorios Super Condado	151	86	76%
Inventario Equipos Isla nueva Jardin	0	737	-100%
Inventario Simcards Isla nueva Jardin	70	52	34%
Inventario Accesorios Isla nueva Jardin	45	4	1022%
Total Inventarios	52.835	70.189	-25%
(-) Provisión valor neto de Realización y deterioro	(6.033)	(23.532)	-74%
Valor en libros	46.802	46.658	0%

Los inventarios fueron medidos al valor neto de realización mediante la fórmula del precio estimado de venta - costos de venta.

Se determinó el deterioro de los inventarios para aquellos inventarios en que el valor en libros es menor que el valor recuperable.

3.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de la Propiedad Planta y Equipos, las depreciaciones, las bajas por el deterioro se detallan a continuación:

	2015	2014	Variación
	US\$	US\$	%
Costo			
Muebles y Enseres	47.860	47.860	0%
Equipo de Oficina	11.219	11.219	0%
Equipo de Computación	34.920	34.920	7%
Vehículos	56.912	56.912	0%
Rotulos	3.588	3.588	0%
Total Costo	157.051	154.500	2%
Depreciación Acumulada	(93.821)	(72.640)	29%
Deterioro Propiedad Planta y Equipo		(354)	-100%
Valor en libros	63.230	81.506	-22%

El movimiento del costo y la depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2015 se muestra en el siguiente cuadro:

	2015				
	US\$				
	Saldo Inicial	Adiciones	Depreciacion	Deterioro	Saldo Final
Muebles y Enseres	47.860		(24.174)		23.686
Equipo de Oficina	11.219		(6.367)		4.852
Equipo de Computación	34.920	2.550	(32.558)		4.912
Vehículos	56.912		(28.078)		28.834
Rotulos	3.588		(2.644)		945
Total	154.500	2.550	(93.821)		63.229

3.7 ARRENDAMIENTOS

Arrendamiento operativo

Centro Comercial Jardín

Se firma un contrato de concesión entre Otecel (concedente) y PROSOLUTIONS para ocupar las instalaciones desde el 1 de Julio del 2010 de una isla en el Mall el Jardín.

En la misma fecha Prosolutions celebra un contrato de concesión con Otecel por un espacio físico en el mismo centro comercial de 73.35mts.2, ubicados en el primer nivel del centro comercial local 109A, con un plazo de 5 años que vence el 30 de junio del 2015.

Condado Shopping

Con fecha 1 de Septiembre del 2011 se firma un convenio de operación entre PROSOLUTIONS y OTECEL por medio del cual se autoriza la operación, explotación del espacio físico de 2mts x 2mts., en la planta tercera del Centro Comercial SHOPPING. Después se realiza un convenio verbal sin fecha límite de vigencia, de acuerdo con resultados.

Super Condado

Con fecha 01 de junio del 2015 se firma un contrato de concesión entre el OTECEL Y Prosolutions un espacio de 2.0 mts. x 2.0 mts. Ubicado en el tercer nivel para la explotación del uso comercial con vigencia de 2 años.

Quicentro Norte

Con fecha 01 de julio del 2012 se firma un contrato de concesión entre el OTECEL Y Prosolutions un espacio de 2.5mts. x 2.5mts. Ubicado en el primer nivel para la explotación del uso comercial con vigencia de 2 años. Se renova el contrato.

Quicentro Sur

Con fecha 19 de marzo del 2010 se firma un contrato de concesión entre el REFERENCECORP SA. Y Prosolutions un espacio de 37.47mts.2 en el nivel Alto local P1-22 para la explotación del uso comercial con vigencia de 7 años. Cerrado el 30 Enero del 2015

Isla Jardin

Con fecha 13 de febrero del 2013 se firma un contrato de concesión entre el OTECEL SA. Y Prosolutions Pronto Soluciones Cia. Ltda. un espacio de 2,50mts. x 2,50 en el nivel primer nivel, para la explotación del uso comercial, la vigencia del contrato es desde el 15 de noviembre de 2013 hasta 30 abril de 2015. Con fecha 13 noviembre 2013 se reemplaza esta isla por la concesión de la nueva Isla Jardin.

Los gastos por arrendamiento operativo en el 2015 son:

Contrato	Gasto 31/12/2015 US\$	Vencimiento
Arrendamiento Operativo CAVS Jardin	40.799	Indefinido
Arrendamiento Operatio Isla Jardin	19.093	Indefinido
Arrendamiento Operativo Condado	2.213	Cerrado
Arrendamiento Operativo Q Sur	1.643	Cerrado
Arrendamiento Operativo Q Norte	26.100	Indefinido
Arrendamiento Operativo Super Condado	30.000	Indefinido
Arrendamiento Operativo Ad Matriz (1)	6.861	Indefinido
	126.709	

(1) Incluye el valor del arrendamiento operativo de una oficina en la dirección Av. Mariana de Jesús, cuyas instalaciones son usadas como bodega.

3.8 ACTIVOS INTANGIBLES

Los componentes del intangible y su amortización se describen a continuación

	2.015 US\$	2.014 US\$	Variación %
Derecho de Llaves Granados	2.107	2.107	0%
Concesión Centro Comercial Quicentro Sur	24.829	24.829	0%
Concesión Centro Comercial CAVS jardin	53.571	53.571	0%
Concesión Centro Comercial Supercondado	5.739	5.739	0%
Concesión Nueva Isla Jardin	3.500	3.500	0%
Software	3.500	3.500	0%
(-) Amortización Acumulada Intangibles	(88.521)	(74.789)	18%
Saldo al 31 de diciembre	4.725	18.457	-74%

El movimiento de Activos Intangibles fue:

	2015
	US\$
Saldo inicial	18.457
Amortizaciones	(13.732)
Saldo al 31 de diciembre del 2015	4.725

3.9 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle se muestra a continuación:

		2015	2014	Variación
		US\$	US\$	%
Corriente				
Proveedores	3.9.1	63.458	33.572	89%
Servicio de Rentas Internas		1.264	2.330	-46%
Impuesto a la Renta por Pagar		9.991	14.678	-32%
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS		4.662	4.513	3%
Préstamos Socios	3.9.2	97.590	131.833	-26%
Otros pasivos corrientes	3.9.3	40.270	43.386	-7%
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		217.235	230.313	-6%

3.9.1 Los valores del pasivo proveedores, corresponde a los saldos adeudados a los proveedores de equipos y productos en general.

3.9.2 Corresponde a los valores adeudados a los socios mayoritarios por servicios recibidos, productos adquiridos y honorarios.

3.9.3 Corresponde a los valores adeudados por gastos en general como agua, luz, comisiones y servicios recibidos.

3.10 REMUNERACIONES Y BENEFICIOS DE EMPLEADOS CORTO Y LARGO PLAZO

Pasivo por remuneraciones y beneficios corto y largo plazo

El total de pasivos por concepto de remuneraciones, beneficios a corto plazo y largo plazo se muestra en el siguiente detalle:

	2015	2014	Variación
	US\$	US\$	%
Beneficios de empleados corto plazo			
Beneficios Sociales acumulados previstos por Ley	12.628	18.157	-30%
Participación a los trabajadores en las utilidades	0	0	0%
Subtotal beneficios corto plazo	12.628	18.157	-30%
Beneficios empleados largo plazo (Jubilación Patronal y Desah NIIF)	8.956	14.436	-38%
Total corto y largo plazo	21.584	32.593	-34%

Gasto reconocido por remuneraciones y beneficios a empleados

2015	2014	Variación
------	------	-----------

	US\$	US\$	%
Sueldos y Salarios	209.018	220.874	-5%
Beneficios de Ley	41.771	101.945	-59%
Otros	0	0	100%
Subtotal corto Plazo	250.789	322.820	-22%
Jubilación Patronal y Desahucio	0	0	0%
Saldo al final del año	250.789	322.820	-22%

3.11 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Situación Tributaria

En cada año la compañía a partir del presente año aplica la tarifa del 22% de las utilidades gravables obtenidas de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cambios en el Régimen legal tributario

El 23 de diciembre de 2009, se publicó la Ley Reformativa a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria. Esta reforma legal incluye cambios al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador. Sus impactos más importantes se refieren a la gravación de los dividendos, el anticipo mínimo, la reinversión de utilidades, precios de transferencia y partes relacionadas, impuesto al valor agregado en importación de servicios y derechos, entre otras normas.

Con fecha 29 de diciembre de 2010, mediante registro oficial No. 351, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones. Esta Ley incluye cambios importantes en el orden económico, aduanero, laboral y tributario. En el Código se definen incentivos fiscales para las inversiones de carácter productivo bajo ciertos condicionamientos.

Adicionalmente se establece una reducción general progresiva de la tasa de impuesto a la renta en 3 puntos porcentuales, de modo que la tasa será el 24% en el 2011, 23% en el 2013 y 22% en el 2014.

Gasto impuesto a la renta

En cumplimiento con lo estipulado en la Ley Reformativa a la Ley de Régimen Tributario interno en la parte que corresponde al anticipo mínimo y luego del cálculo del mencionado anticipo, la empresa tiene que cumplir con la obligación generada por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 para ser cancelado en el año 2016 y puesto que el año 2015 el resultado en su balance integral de pérdidas y ganancias ha sido negativo, se detalla a continuación el valor generado por este gasto:

	2015	2014	Variación
	US\$	US\$	%
Gasto (Ingreso) impuesto a la renta			
Impuesto a la renta corriente	9.960	14.678	-32%
Total gasto impuesto a la renta	9.960	14.678	-32%

En el año 2015, el impuesto calculado fue menor a las retenciones aplicadas de anticipo de Impuesto a la Renta, por tal motivo la empresa mantiene un saldo a favor por el periodo informado

Impuesto a la renta corriente

La Compañía no registra la provisión para el pago del 15% para los trabajadores pues el resultado en su Estado de Resultados Integral y su estado de Resultados ha sido negativo según el siguiente detalle

	2015	2014	Variación
	US\$	US\$	%
Resultado del Ejercicio	68.663	(39.925)	-272%
Menos: 15% de participación de los trabajadores en las utilidades	0	0	0%
Más/menos partidas conciliatorias para llegar a la Base Imponible	12.391	10.287	20%
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes	81.054	(29.638)	-373%
Impuesto mínimo (anticipo año 2015)	9991		0%
Impuesto diferido	2603		
(-) PERDIDA DEL EJERCICIO	81.257		

A continuación se detalla el cálculo de Impuesto a la Renta por pagar al 31 de diciembre del 2015:

	2015
	US\$
Impuesto a la Renta causado	
Anticipo Impuesto a la renta correspondiente al periodo 2015	9991
Saldo del Anticipo pendiente de Pago	(9.991)
Retenciones en la Fuente del periodo	9.532
Retenciones en la Fuente del periodos anteriores	1.770
Saldo a favor	1.311

De acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes el exceso de retenciones sobre el anticipo mínimo puede ser recuperado previa la presentación del respectivo reclamo o puede ser compensado previa notificación al Servicio de rentas Internas. Una vez cada trienio en circunstancias especiales el Director General del SRI puede autorizar la devolución total o parcial del anticipo mínimo no compensado.

3.12 PATRIMONIO

Capital Social

El Capital Social está conformado por 2 mil acciones totalmente pagadas con un valor nominal de US\$ 1,00 cada acción. Durante los ejercicios 2015 y 2014 no han existido cambios en el número de acciones.

Al 31 de diciembre del 2015 se muestra a continuación la propiedad accionaria de la Sociedad

Socio	Numero de Acciones	% Participacion
Lozada Amparo del Carmen	300,00	15%
Salazar Jaime Roberto	1700,00	85%
Total Acciones	2.000	100%

El patrimonio de la empresa es un indicador pasivo de la gestión de la gerencia. La empresa luego de un largo período de crecimiento y por circunstancias adversas, ha experimentado una pérdida que ha afectado a su patrimonio durante 2 años. La Gerencia analiza

hasta el semestre del siguiente año 2016, la necesidad de mantenerse en este mercado o diversificar su producto

3.13 EVENTOS SUBSECUENTES

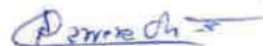
Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, se evidencia que como único contingente se puede mencionar que se tiene la figura comercial de compra de equipos en consignación que son entregados a ser devueltos si no se venden con un plazo máximo de dos meses y a la fecha el valor por este concepto es de no \$24,453,32

3.14 APROBACION ESTADOS FINANCIEROS

Con fecha 13 de abril del 2016, los presentes Estados Financieros fueron aprobados por el Gerente General de la Compañía, quien se encuentra facultado para dicho efecto.



Gerente General
Roberto Salazar



Contador General
Alicia Carrera