

STAGEBTL DEL ECUADOR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2014

Los principales movimientos durante el ejercicio 2014, según las Normas Internacionales de Información Financiera se reflejan a continuación:

1. Conciliación Patrimonial al 31 de Diciembre de 2014

STAGEBTL DEL ECUADOR S.A.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Conciliacion del Patrimonio

Al 31 de Diciembre de 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

Movimiento	Capital Social	Reservas Acumuladas		Resultados Acumulados			Resultado Periodo	TOTAL
		Reserva Legal	Otras Reserv	Resultados Años Anteriores	NIIF adopción primera Vez	Reserva de Capital		
Saldos al 1 de Enero de 2014	800.00	4,796.40	-	(60,105.61)	29,990.26	-	(11,911.87)	(36,430.82)
a) - Ajuste por Resultado del Ejercicio 2012				(11,911.87)			11,911.87	-
a) - Ajuste Gastos reconocidos mediante NIIF				(4,264.56)				(4,264.56)
b) - Resultado del Ejercicio							40,354.78	40,354.78
Saldos al 31 de diciembre de 2014 con base a NIIF	800.00	4,796.40	-	(76,282.04)	29,990.26	-	40,354.78	(340.60)

a) Compensación Pérdidas Acumuladas anteriores al 2013

Conforme la preparación de Estados Financieros según la NIC 1, que para la preparación de los mismos se realizó el registro de un gasto no reflejado en años anteriores, incrementando las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores al año 2014 y del último periodo 2013. Por exposición en balance se apertura y reclasifica este saldo acreedor en la subcuenta "**Resultado del Ejercicio**" dentro de resultados acumulados.

b) Resultado del Periodo

Es el resultado proveniente del giro del negocio que se efectuaron durante el ejercicio fiscal 2014, y re expresados conforme las Normas Internacionales de Información Financiera

2. Estados Financieros

STAGEBTL DEL ECUADOR S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013

	<u>NOTAS</u>	<u>Final 2014</u>	%	<u>Final 2013</u>	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	13.110,92	6,3%	11.326,77	4,9%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar	5	73.522,10	35,3%	117.160,85	51,1%
Servicios y Otros Pagos Anticipados	6	11.302,77	5,4%	11.093,67	4,8%
Activos por Impuestos Corrientes	7	104.349,81	50,1%	80.194,83	35,0%
Total Activo Corriente		202.285,60	97,1%	219.776,12	95,8%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo		6.102,56	2,9%	9.617,57	4,2%
Total Activo no Corriente		6.102,56	2,9%	9.617,57	4,2%
TOTAL ACTIVO		208.388,16	100,0%	229.393,69	100,0%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Proveedores	9	28.951,66	13,9%	108.787,48	47,4%
Obligaciones Fiscales	10	17.828,09	8,6%	15.650,38	6,8%
Anticipos de Clientes		0,00	0,0%	970,00	0,4%
Obligaciones con el IESS	11	1.031,55	0,5%	1.547,00	0,7%
Obligaciones Empleados	12	13.738,76	6,6%	2.563,72	1,1%
Dividendos por Pagar	21	15.169,06	7,3%	15.169,06	6,6%
Otras cuentas por pagar		0,00	0,0%	171,87	0,1%
Total Pasivo Corriente		76.719,12	36,8%	144.859,51	63,1%
PASIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por Pagar Socios	13	132.009,65	63,3%	120.965,00	52,7%
Total Pasivo no Corriente		132.009,65	63,3%	120.965,00	52,7%
TOTAL PASIVO		208.728,77	100,2%	265.824,51	115,9%
PATRIMONIO NETO					
Capital Social		800,00	0,4%	800,00	0,3%
Reservas		4.796,40	2,3%	4.796,40	2,1%
Resultados Acumulados		(46.291,79)	-22,2%	(30.115,35)	-13,1%
Resultado del ejercicio		40.354,78	19,4%	(11.911,87)	-5,2%
TOTAL PATRIMONIO		(340,61)	-0,2%	(36.430,82)	-15,9%
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO		208.388,16	100,0%	229.393,69	100,0%

Ver Notas a los estados financieros



Daniela Vacas Galarza
f) Representante Legal



CPA. Gustavo Vacas Galarza
f) Asesor Contable

STAGEBTL DEL ECUADOR S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO
Al 31 de Diciembre de 2014 vs. 2013

	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	%	<u>2013</u>	%
Ingresos por Actividades Ordinarias	15	742.671,59	100,0%	666.529,89	100,0%
(-) Costos Ventas	17	541.981,84	73,0%	512.263,68	76,9%
(=) GANANCIA BRUTA		200.689,75	27,0%	154.266,21	23,1%
(+) Otros Ingresos	16	3.513,36	0,5%	5.004,44	0,8%
(-) Gastos Administrativos	18	130.831,54	17,6%	139.788,59	21,0%
(-) Gastos Ventas		0,00	0,0%	0,00	0,0%
(-) Costos Financieros	19	10.602,10	1,4%	19.254,60	2,9%
(-) Otros Egresos	20	1.538,20	0,2%	0,00	0,0%
(=) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		61.231,27	8,2%	227,46	0,0%
(-) Gasto Impuesto a la Renta		11.691,80	1,6%	12.105,21	1,8%
(-) Gtos Utilidad Trab. + Reservas		9.184,69	1,2%	34,12	0,0%
RESULTADO DEL EJERCICIO	22	40.354,78	5,4%	(11.911,87)	-1,8%

Ver Notas a los estados financieros



Daniela Vacas Galarza

f) Representante Legal



CPA. Gustavo Vacas Galarza

f) Asesor Contable

STAGEBTL DEL ECUADOR S.A..

Estado de Cambios en el Patrimonio

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2014

Cuentas	Capital	Reservas	Resultados Acumulados		Resultado del Periodo	Patrimonio Neto
			Resultados Años Anteriores	Resultados Acumulados NIIF Adopción Primera Vez		
Saldos iniciales NIIF 2014	800,00	4.796,40	(60.105,61)	29.990,26	(11.911,87)	(36.430,82)
Ingresos reconocidos mediante NIIF					-	-
Gastos reconocidos mediante NIIF-2013			(4.264,56)		-	(4.264,56)
Movimiento NIIF 2014		-	(11.911,87)	-	11.911,87	-
Reclasificación Reserva Legal 2013		-	-	-	-	-
Resultado del Periodo			-		40.354,78	40.354,78
Saldos finales NIIF al 31 de diciembre del 2014	800,00	4.796,40	(76.282,04)	29.990,26	40.354,78	(340,60)



Daniela Vacas Galarza
f) Representante Legal



CPA. Gustavo Vacas Galarza
f) Asesor Contable

STAGEBTL DEL ECUADOR S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

MÉTODO DIRECTO

Para el Año que termina el 31 de Diciembre de 2014

	2014	2013
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	11.326,77	30,60
Flujo de Efectivo en Actividades de Operación		
Efectivo neto recibido de clientes	742.671,59	666.529,89
Total efectivo neto recibido de clientes	742.671,59	666.529,89
Efectivo neto pagado a proveedores y empleados		
Proveedores	(693.216,40)	(528.764,35)
Empleados	(45.879,62)	(50.727,53)
Total efectivo de proveedores y empleados	(739.096,02)	(579.491,88)
Otros pagos Actividades de Operación		
Obligación con la Administración Tributaria	(1.179,80)	(57.651,05)
Otros Cobros / Pagos	(17.714,64)	3.731,50
Total Efectivo de otras actividades de operación	(18.894,44)	(53.919,55)
Total Flujo Neto de Actividades de Operación	(15.318,87)	33.118,46
Flujo de efectivo en Actividades de Inversión		
Ingresos no operacionales	3.513,36	5.004,44
(-) Compra ó (+) Venta de Propiedades planta y equi	3.515,01	4.757,96
Total Efectivo Neto de Actividades de inversión	7.028,37	9.762,40
Flujo de efectivo en Actividades de Financiamiento		
Obligaciones Financieras	-	(23.004,69)
Pagos Prestamos Inst.Financieras	-	-
Prestamos Socios y Terceros	-	-
Pagos Prestamos Socios y Terceros	10.074,65	(8.580,00)
Total efectivo Neto en Actividades de Financiamiento	10.074,65	(31.584,69)
Efectivo y sus equivalentes al final del período	13.110,92	11.326,77
	13.110,92	11.326,77
	(0,00)	0,00



Daniela Vacas Galarza
f) Representante Legal



CPA.Gustavo Vacas Galarza
f) Asesor Contable

Siglas utilizadas

Compañía /	- STAGEBTL DEL ECUADOR S.A..
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMES
CINIIF	- Interpretaciones de las NIIF
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
SIC	- Interpretaciones de las NIC
PCGA	- Principios contables de general aceptación
NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
IASB	- Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
US\$	- Dólares estadounidenses

STAGEBTL DEL ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Saldos al 31 de diciembre de 2014

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

Establecimiento y Últimas reformas importantes a su estatuto social

La compañía se constituyó como STAGEBTL DEL ECUADOR S.A. con fecha 27 de diciembre de 2007, su actividad económica principal es la compra y venta de toda clase de maquinaria y aparatos eléctricos para uso industrial y múltiple.

En la actualidad la compañía posee un capital social de US \$ 800,00

Las siguientes son políticas contables más significativas aplicadas por la empresa, las que están de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y concuerdan en sus aspectos con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.

Domicilio Principal

La sede del domicilio legal de la compañía está ubicada en la calle Jorge Juan N32-120 y Mariana de Jesús

Negocio en marcha

Creación de bienes y servicios los cuales emplearán para desarrollar actividades publicitarias, promocionales de mercadeo y de divulgación para productos y servicios nacionales y extranjeros

NOTA 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

1. Declaración de cumplimiento con las NIIF.-

A partir del 1 de enero de 2014, los estados Financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para las PYMES y sus 35 secciones, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador. Las NIIF utilizadas en la preparación de estos estados Financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB, de conformidad con el instructivo No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

Los estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2014, fueron preparados de conformidad con la “Sección 35 de NIIF para las PYMES” y en referencia a la “NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez” fueron considerados como los principios de contabilidad previos – “PCGA previos” para la preparación y presentación de los estados Financieros.

2. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados Financieros. Tal como lo requiere la Sección 35 de NIIF para las PYMES “Adopción por primera vez de las NIIF”. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3. Cumplimiento con las NIIF

Los estados Financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, incluyen además los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

4. Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

5. Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses (90 días).

6. Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de mercaderías es menor a 30 días, que se pueden extender hasta 60 días en casos excepcionales.

7. Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el valor neto de realización, El valor neto de realización se lo establece en base al precio estimado de venta menos los desembolsos necesarios para su comercialización.

8. Activos Disponibles para la Venta

Los activos no corrientes se reclasifican como activos corrientes cuando se mantienen para la venta. Un activo no corriente se considera como “mantenido para la venta”, si su importe en libros se recuperará fundamentalmente a través de una transacción de venta, en lugar de por su uso continuado. Para clasificarse como un activo no corriente mantenido para la venta

- El activo debe estar disponible para la venta inmediata; y
- La venta debe ser altamente probable. Esto requiere el compromiso de la gerencia de vender, mediante una comercialización activa a un precio razonable, y la expectativa de completar la venta en el plazo de un año.

Los activos que van a ser abandonados no se clasifican como mantenidos para la venta. Los activos no corrientes mantenidos para la venta no se deprecian. Se miden al menor del valor razonable menos los costos de venta y el importe en libros y se presentan por separado en el estado de situación financiera.

9. Propiedades, planta y equipo

Medición inicial

Las partidas de Propiedades planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de los bienes de Propiedades planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Medición posterior al reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedades, planta y equipo fue determinado con referencia a la revaluación de los PCGA anteriores. Los bienes que se medirán a valor razonable serán evaluados cada 3 años, en 2014, por un avalador profesional, sin embargo cada año se harán pruebas de valor y se reconocerá cualquier cambio de valor de inmediato.

Depreciación

El costo de los bienes de Propiedades Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Vida Útil

Se utilizaron tasas consideradas adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, la vida útil de los activos valorados al costo está en relación con los porcentajes máximos de depreciación aceptados para ser considerados gasto deducible de impuesto a la renta.

La vida útil de los bienes ha sido estimada de la siguiente manera:

Clase Activo	Vida Util en años
Equipos Varios	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	5

Disposición de activos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Propiedades planta y equipo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

10. Propiedades de inversión

Se registran las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para:

- Su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o
- Su venta en el curso ordinario de las operaciones.

11. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros. Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no excede al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

12. Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar anticipos

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial:

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

13. Obligaciones Laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

Beneficios a corto plazo

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio como un gasto, con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

Beneficios pos-empleo

Son beneficios pos-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferente de los beneficios por terminación. Los beneficios pos-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

- Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS) El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.

14. Impuestos Corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

Retenciones en la fuente

Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cálculo del impuesto a la renta causado

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para los años 2012 y 2011, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes del 23% y 24%, respectivamente; esta tarifa se reduce en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se

capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 períodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de la base imponible.

Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones

El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que establece entre otros aspectos importantes, las siguientes reformas tributarias:

- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.
- Creación del salario digno
- Reducción de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades al 24%, 23% y 22% para los ejercicios fiscales 2011, 2012 y 2013 en adelante, respectivamente.

Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta.

Para el año 2014, el impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa fue establecido con base en el valor determinado como impuesto a la renta causado, debido a que el anticipo fue menor.

15. Impuestos diferidos

El impuesto diferido fue reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

- Los pasivos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.
- Los activos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el periodo en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

El estado de situación financiera de la Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando: existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal.

Ajustes por cambios en la tasa del impuesto a la renta y otros ajustes

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa del impuesto a la renta, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo que se informa.

16. Registro de los impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconoce fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

17. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por Venta de Bienes

Los ingresos por la venta de mercaderías son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

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

18. Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y la factura.

Como norma general en los estados Financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

19. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

20. Resultados acumulados

Los resultados acumulados al cierre del periodo que se informa incluyen:

Resultados acumulados a libre disposición

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañías de años anteriores se encuentran de acuerdo con PCGA previos más los resultados obtenidos al 2014 de acuerdo con serán sometidas a las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta General de Accionistas puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

Resultados acumulados establecidos en el proceso adopción de las NIIF por primera vez

Los resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez incluyen los efectos que surgen del proceso de conversión de los estados Financieros de la Compañía de conformidad con lo mencionado en la Sección 35 de NIIF para las PYMES “Adopción de las NIIF por primera vez”.

El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía. El saldo deudor de esta cuenta podrá ser absorbido por las utilidades acumuladas y las utilidades del periodo que se informa.

Resultados acumulados procedentes de la cuenta reserva de capital

De acuerdo a disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías el saldo acreedor de la cuenta patrimonial reserva de capital generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación a las NIIF deben ser transferidos a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados, subcuenta denominada Reserva de capital.

El saldo de esta cuenta solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

21. NIIF adoptadas por la Compañía durante el año 2014

A continuación incluimos un listado de nuevas NIIF que han sido emitidas por el IASB y que no fueron adoptadas por la Compañía en la emisión de sus estados Financieros:

Norma	Aplicación obligatoria
NIC-19 Enmienda. Eliminación del enfoque del corredor y cálculo de los costos financieros sobre una base neta	A partir de:
NIC-27 Enmienda. Preparación de estados financieros separados	1 de enero de 2013
NIC-28 Enmienda. Inversiones en asociadas y negocios en conjunto	1 de enero de 2013
NIIF-9 Mejora. Reconocimiento y medición de instrumentos financieros	1 de enero de 2013
NIIF-10 Mejora. Principios para la presentación y preparación de estados financieros consolidados cuando una entidad controla una o más entidades	1 de enero de 2013
NIIF-11 Enmienda. Principios para la presentación de información cuando una entidad tenga participación en acuerdos que son controlados conjuntamente	1 de enero de 2013
NIIF-12 Enmienda. Revelación de información que permite evaluar la naturaleza de sus participaciones en otras entidades	1 de enero de 2013
NIIF-13 Mejora. Uniformidad en la determinación del valor razonable	1 de enero de 2013

La Administración de la Compañía estima que los estados Financieros del periodo que se informa no tendrán cambios significativos derivados de la aplicación de las nuevas NIIF y sus modificaciones. Además ratifica adoptarlas en función del documento oficial de aplicación NIIF para las PYMES.

NOTA 3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

1. Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las NIIF y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados Financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Mediante instructivo complementario No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías el 23 de diciembre del 2009, se estableció que los estados Financieros se prepararán y registrarán con sujeción a las NIIF, utilizando la última versión vigente traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

2. Proceso de adopción por primera vez de las NIIF

Para propósitos comparativos y por requerimientos de la NIIF para las PYMES “Adopción por Primera vez”, la Administración de la Compañía procedió a preparar los siguientes estados Financieros con base NIIF.

Por lo que durante el año 2014, la información financiera fue preparada conforme a la Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

3. **Estado de Situación Financiera de Apertura emitido el 1 de enero de 2014**

En este estado financiero se incluye la medición de los efectos de la adopción de las NIIF por primera vez. Excepto por lo señalado en los párrafos de prohibiciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la compañía y excepciones a la aplicación retroactiva elegidas por la compañía, en la preparación de estos estados financieros se utilizaron las políticas contables detalladas en la NOTA 2 “Políticas de Contabilidad Significativas”

4. Prohibiciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones

La Sección 35 de NIIF para las PYMES establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, serán coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA previos (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas. Esta exención también se aplicará a los períodos comparativos presentados en los primeros estados Financieros según NIIF.

5. **Excepciones a la aplicación retroactiva elegidas por la Compañía**

a) **Beneficios a empleados**

Conforme a la Sección 2: “Características Cualitativas de la Información en los Estados Financieros” párrafo 2.13 “Equilibrio entre costo y beneficio” la cual menciona que los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla y que la evaluación de beneficios y costo es, sustancialmente un proceso de juicio.

La compañía decidió no efectuar el estudio actuarial para el año 2014, debido a que las provisiones tanto de jubilación patronal así como el desahucio son inmateriales, respecto al costo económico que representaba el estudio y/o informe actuarial por cada año.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	AI 31 de diciembre	
	2014	2013
Caja	21.04	146.69
Bancos	13,089.88	11,180.08
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13,110.92	11,326.77

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTROS	AI 31 de diciembre	
	2014	2013
Cuentas por Cobrar Clientes	73,124.11	110,935.69
Otras Cuentas por Cobrar	458.26	6,285.43
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(60.27)	(60.27)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR Y OTROS	73,522.10	117,160.85

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
NOTA 6. OTROS SERVICIOS PAGADOS		
Servicios y Otros Pagos Anticipados	11,302.77	11,093.67
TOTAL OTROS SERVICIOS PAGADOS	11,302.77	11,093.67

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
NOTA 7 . OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
Credito Tributario a Favor de la Compañía	104,349.81	80,194.83
Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
	104,349.81	80,194.83

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Costo :	Muebles & Enseres	Equipo de Oficina	Equipo Computo	Total PPY
Saldos 1 Enero 2011 NEC	-	-	818.11	818.11
Reclasificaciones				-
Ajustes				-
Saldos 1 Enero 2011 NIIF	-	-	818.11	818.11
Ajustes	4,020.66	2,656.40	4,609.70	11,286.76
Saldos 31 Diciembre 2011	4,020.66	2,656.40	5,427.81	12,104.87
Compra - Ingreso	-	-	7,257.18	7,257.18
Saldos 31 Diciembre 2012	4,020.66	2,656.40	12,684.99	19,362.05
Compra - Ingreso	-	-	-	-
Saldos 31 Diciembre 2013	4,020.66	2,656.40	12,684.99	19,362.05
Compra - Ingreso	-	-	-	-
Saldos 31 Diciembre 2014	4,020.66	2,656.40	12,684.99	19,362.05

Depreciación y Deterioro Acumulados :

Saldos 1 Enero 2011 NEC	-	-	(545.41)	(545.41)
Reclasificaciones				-
Ajustes				-
Saldos 1 Enero 2011 NIIF	-	-	(545.41)	(545.41)
Depreciación Anual	(215.31)	(137.25)	(835.61)	(1,188.17)
Saldos 31 Diciembre 2011	(215.31)	(137.25)	(1,381.02)	(1,733.58)
Depreciación Anual	(454.14)	(213.57)	(2,585.23)	(3,252.94)
Saldos 31 Diciembre 2012	(669.45)	(350.82)	(3,966.25)	(4,986.52)
Depreciación Anual	(392.48)	(275.22)	(4,090.26)	(4,757.96)
Saldos 31 Diciembre 2013	(1,061.93)	(626.04)	(8,056.51)	(9,744.48)
Depreciación Anual	(444.57)	(223.14)	(2,847.30)	(3,515.01)
Saldos 31 Diciembre 2014	(1,506.50)	(849.18)	(10,903.81)	(13,259.49)
 Saldos en Libros PPY al 31.Dic.2013	5,527.16	3,505.58	23,588.80	6,102.56

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
NOTA 9. PROVEEDORES		
Cuentas por Pagar Proveedores	28,951.66	108,787.48
TOTAL PROVEEDORES	28,951.66	108,787

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES		
Impuestos SRI por Pagar	6,136	3,545
Impuesto a la Renta por Pagar	11,692	12,105
TOTAL OBLIGACIONES FISCALES	17,828	15,650

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
NOTA 11. OBLIGACIONES CON EL IESS		
Aportes IESS por Pagar	1,032	1,547
Prestamos Quirografarios		
Fondos de Reserva	-	(1,018)
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	1,032	529

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
NOTA 12. OBLIGACIONES EMPLEADOS		
Sueldos por Pagar		0
Décimo Tercer Sueldo x Pagar	352	180
Décimo Cuarto Sueldo x Pagar	680	365
Vacaciones	1,476	1,901
Desahucio	2,046	1,102
Participación Utilidad a Trabajadores	9,185	34
TOTAL OBLIGACIONES EMPLEADOS	13,739	3,582

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		
Stage BTL Colombia	132,010	120,965
TOTAL CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	132,010	120,965

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
NOTA 14. PATRIMONIO		
<u>Capital Social</u>	800	800
<u>Rerservas</u>		
Rerserva Legal	4,796	4,796
Reserva Facultativa	4,796	4,796
<u>Resultados Acumulados</u>		
Utilidades Retenidas	166	294
Pérdidas Ejercicios Anteriores	(76,448)	(60,400)
Otras Pérdidas		
Resultados Acumualdos NIIF por Primera Vez	29,990	29,990
Reserva Capital	(46,292)	(30,115)
<u>Resultado del Ejercicio</u>		
Resultado del Ejercicio	40,355	(11,912)
TOTAL PATRIMONIO	(341)	(36,431)

	Al 31 diciembre	
	2014	2013
NOTA 15. INGRESOS		
Servicios Venta	742,672	667,047
(-) DESCUENTO EN VENTAS	0	-517.5
TOTAL INGRESOS	742,672	666,530

	Al 31 diciembre	
	2014	2013
NOTA 16. OTROS INGRESOS		
Ingreso por Intereses Diferidos	0.00	0.00
Otros Ingresos	3,513.36	5,004.44
TOTAL OTROS INGRESOS	3,513.36	5,004.44

	Al 31 diciembre	
	2014	2013
NOTA 17. COSTO DE VENTAS		
Prestación del Servicio	541,982	512,264
TOTAL COSTO DE VENTAS	541,982	512,264

	Al 31 diciembre	
	2014	2013
NOTA 18. GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos	47,388.64	37,366.65
Aporte Patronal	6,135.22	5,314.46
Fondo de Reserva	2,582.51	2,645.58
Décimo Tercer Sueldo	3,552.41	2,148.44
Décimo Cuarto Sueldo	1,346.67	778.22
Vacaciones	1,542.17	1,074.09
Desahucio	944.47	557.98
Otros Beneficios a Empleados	7,498.26	1,486.36
Arriendo	12,591.96	10,507.51
Publicidad y Propaganda	0.00	0.00
Servicios Servicios Profesionales	22,212.84	22,337.34
Gastos Legales	0.00	0.00
Mantenimientos Instalaciones	0.00	0.00
Mantenimientos Equipos	0.00	0.00
Utiles de Limpieza	0.00	0.00
Suministros de Oficina	1,108.28	1,655.86
Materiales de Empaque	0.00	0.00
Seguros	0.00	0.00
Gastos de Gestión Administrativa	513.00	10,277.78
Gastos de Viaje	926.68	997.73
Contribuciones	0.00	0.00
Servicios Basicos	717.93	474.54
Telecomunicaciones	3,770.92	4,319.34
IVA que se Carga al Gasto	5,016.33	28,858.79
Otros Impuestos	0.00	0.00
Depreciación Activos Fijos	3,515.01	4,991.76
Provisión Cuentas Incobrables	0.00	0.00
Otros Gastos	9,182.19	3,996.16
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	130,545.49	139,788.59

NOTA 19. GASTOS FINANCIEROS	Al 31 diciembre	
	2014	2013
Intereses Bancarios	10,602.10	10,962.97
Intereses Socios / Terceros	0.00	0.00
Seguros Financieros	0.00	0.00
Gasto Intereses Implícitos	0.00	0.00
Otros Gastos Bancarios	286.05	8,291.63
 TOTAL OTROS GASTOS	 10,888.15	 19,254.60

NOTA 20. OTROS GASTOS	Al 31 diciembre	
	2014	2013
Multas o Moras	0.00	0.00
Egresos Varios	1,538.20	0.00
 TOTAL OTROS GASTOS	 1,538.20	 0.00

NOTA 21. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Dividendos por Pagar	15,169	15,169
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	15,169	15,169

NOTA 22. IMPUESTOS FISCALES	Al 31 diciembre	
	2014	2013
Impuesto a la Renta Corriente	11,691.80	12,105.21
Gasto / Part. Traba	9,184.69	34.12
 TOTAL IMPUESTOS FISCALES	 20,876.49	 12,139.33

NOTA 23. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

En la opinión de la compañía, no existen eventos que pudieran tener efecto significativo sobre los estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 24. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Junta General de Accionistas aprobó los Estados Financieros, y considera que a pesar de la complejidad técnica y la búsqueda de la precisión en la implementación de las normas internacionales NIIF para PYMES, se logró obtener los impactos en el patrimonio, los resultados del año de transición y la implementación de políticas financieras.