

BUROCREATIVE CIA LTDA**Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	12/15	12/16
		VALOR US\$	VALOR US\$
311	Caja Chica	19.43	19.43
	Caja General		
	Fondo Rotativo		
	Subtotal Caja	19.43	19.43
	BANCOS LOCALES		
311	Banco Pichincha Cta. Cte. 3415133304	13,237.81	2,379.99
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Pólizas a 90 días		
	Subtotal Bancos e Inversiones	13,237.81	2,379.99
311	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	13,257.24	2,399.42

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	12/15	12/16
		VALOR US\$	VALOR US\$
315	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	13,656.15	42,025.33
	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
315	Provisión Cuentas Incobrables	-1,791.94	-1,791.94
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	11,864.21	40,233.39

10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Código	DETALLE	12/15	12/16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Seguros pagados por anticipado		
	Arriendo pagado por anticipado		
359	Anticipo a Proveedores	2,339.34	2,379.99
359	Otros anticipos entregados		2,500.00
	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2,339.34	4,879.99

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Código	DETALLE	12/15	12/16
		VALOR US\$	VALOR US\$
336	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	6,824.07	2,015.12
337	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	5,526.90	7,612.05
338	Anticipo de Impuesto a la Renta	1,114.21	1,887.24
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13,465.18	11,514.41

12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Código	DETALLE	12/15	ADICIONES (RETIROS)	12/16
		VALOR US\$		VALOR US\$
	Terrenos			
	Edificios			
	Construcción en Curso			
	Instalaciones			
373	Muebles y Enseres	3,896.89		3,896.89
368	Máquinas y Equipos	2,303.48		2,303.48
	Naves, Aeronaves			
374	Equipo de Computación	9,053.42		9,053.42
	Vehículos y Equipos de Transportes			
	Otras propiedades, planta y equipo			
	Repuestos y Herramientas			
	Otros Propiedad y Equipo			
	Repuestos y Herramientas			
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	15,253.79		15,253.79
384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-5,094.70		-5,094.70
	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo			
	Total Depreciación Acumulada	-5,094.70		-5,094.70
	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	10,159.09		10,159.09

14. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Código	DETALLE	12/15	12/16
		VALOR US\$	VALOR US\$
435	Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en los siguientes periodos.	30,804.93	30,804.93
	(-) Amortización acumulada de activo por impuestos diferidos	-1,300.80	-1,300.80
	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	29,504.13	29,504.13

Mencionar en esta nota el criterio contable aplicado que puede ser:

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con:

a. Diferencias temporarias deducibles

b. La compensación de pérdidas de años anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal

c. La compensación de créditos no utilizados de años anteriores

El activo por Impuesto Diferido registrado a esta fecha es por las diferencias temporarias deducibles. En este caso se refiere a pérdidas anteriores que se amortizaran para años posteriores.

15. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	12/15	12/16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento		
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros		
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar		
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros		
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		

16. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	12/15	12/16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020701	Inversiones en subsidiarias		
1020702	Inversión en Asociadas		
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos		
1020704	Otras Inversiones		
1020705	(-)Provisión Valuación de Inversiones		
1020706	Otros Activos no corrientes		
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

12/15

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
513	Proveedores Locales Proveedores del Exterior	6,576.79	5,559.78
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	6,576.79	5,559.78

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
549	Con la Administración Tributaria Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	312.34	69.61
534	Obligaciones con el IESS Jubilación Patronal Otros pasivos corrientes por beneficio empleados Por Beneficios de Ley a empleados	1,426.18	2,903.18
533	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	35,069.57	50,853.99
517	Dividendos por pagar	1,967.31	10.50
549	Otros	22,434.34	22,434.34
		3,775.82	5,655.20
	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	64,985.56	81,926.82

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa.

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
515	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)		1,878.45
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		1,878.45

Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

24. PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
535	Jubilación Patronal	6,591.76	6,591.76
536	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados	1,974.68	1,974.68
	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	8,566.44	8,566.44

Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa.

25. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Código	DETALLE	2015	2016
		VALOR US\$	VALOR US\$
588	Otras cuentas por pagar		60.40
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES		60.40

31. CAPITAL SOCIAL

Código	DETALLE	2015	2016
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Capital Suscrito o asignado		
	JUAN JOSE ARMENDARIZ MANTILLA	267.00	267.00
	ERIK SANTIAGO URGILES BECERRA	133.00	133.00
601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	400.00

35. **RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	2015	2016
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Ganancias acumulados		
	Menos Dividendos		
	Menos transferencias a Reserva Legal		
	(-) Pérdidas Acumuladas	-30,804.93	
	Resultados acumulados por adopción NIIF		
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-30,804.93	

36. **INGRESOS**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Venta de servicios	108,021.54	107,132.66
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	108,021.54	107,132.66

36. **OTROS INGRESOS**

Es el siguiente detalle

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Otras Rentas	3,641.45	
	TOTAL OTROS INGRESOS	3,641.45	

37. **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Com		
	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la Com		
	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Com		
	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Com		
	MATERIALES UTILIZADOS		
	(+) Inventario inicial de materias primas		
	(+) Compras netas locales de materia prima		
	(+) Importaciones de materia prima		
	(-) Inventario final de materia prima		
	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
	(-) Inventario final de productos en proceso		
	(+) Inventario inicial productos terminados		
	(-) Inventario final de productos terminados		
	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
7041	Sueldos y Beneficios sociales	312.34	
7044	Gastos planes de beneficios a empleados	7,985.91	
	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	Sueldos y beneficios sociales		
	Gastos planes de beneficios a empleados		
	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	Depreciación propiedades planta y equipo		
	Depreciación de activos biológicos		
	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	Efecto valor neto de realización de inventarios		
	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	Mantenimiento y reparaciones		
	Suministros materiales y repuestos		
	Otros Costos de producción	21,006.56	
		29,304.81	

38. **GASTOS**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
7999	Gastos de Venta y Administracion	10,782.36	107,062.68
	Total Gastos de Venta y Administrativos	10,782.36	107,062.68
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	10,782.36	

+

39. **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Sup.	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta		69.98
	(-) 15% Participación a Trabajadores		-10.50
	(-)100% Dividendos Exentos		
	(-)100% Otras Rentas Exentas		
	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	(+) Gastos no Deducibles Locales		
	(+) Gastos Cuentas Incobrables, que exceden el limite al 1%		
	(+)Depreciación que exceden al porcentaje del SRI		
	(+) Gasto Jubilación patronal empleados menos de 10 años		
	(+)Gasto Valor neto de realización inventarios		
	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a Ingresos Exentos		
	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	(-) Deducción por incremento neto de empleados		
	(-) Deducción por Discapacitados		
	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->		59.48
	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)		
	Impuesto Diferido no registrado en el gasto	-14.68	
	GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	-14.68	59.48
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
	Impuesto Causado		
	(Menos:)		
	Anticipo del Impuesto a la Renta(Nota N° 11)	1,114.21	-712.39
	Retenciones del Impuesto a la Renta(Nota N°11)	5,526.90	-7,612.05
	A favor del contribuyente	-6,641.11	-8,324.44