MICROFARMING CÍA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015, 31 de diciembre de 2014

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y notas a los Estados Financieros

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

MICROFARMING CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2015
1	**ACTIVO**		**25.196,65**	**45794,61**
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**		**7.242,65**	**22010,74**
1.1.01	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**	**11**	**761,36**	**0,00**
1.1.01.03	BANCOS LOCALES		761,36	0,00
1.1.03	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**	**12**	**160,00**	**7396,00**
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		160,00	7396,00
1.1.05	**INVENTARIOS**	**13**	**5.000,00**	**13662,26**
1.1.05.01	INVENTARIO MATERIA PRIMA		3.500,00	12162,26
1.1.05.05	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		1.500,00	1500,00
1.1.07	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**14**	**1.321,29**	**952,48**
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		272,40	877,48
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		1.048,89	75,00
1.2	**ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**		**17.954,00**	**23783,87**
1.2.02	**DEPRECIABLES**	**15**	**17.954,00**	**23783,87**
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO		1.958,30	1627,82
1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA		1.172,40	1046,04
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES		993,25	795,73
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION		1.205,26	551,50
1.2.02.13	OTROS ACTIVOS		12.624,79	19762,78
2	**PASIVO**		**(20.734,50)**	**(41133,21)**
2.1	**PASIVO CORRIENTE**		**(20.526,24)**	**(40924,95)**
2.1.01	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**	**16**	**(2.008,85)**	**0,00**
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELA	,	(2.008,85)	0,00
2.1.02	**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**	**17**	**(17.674,60)**	**(39035,59)**
2.1.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS		(17.674,60)	(39035,59)
2.1.04	**PROVISIONES**	**18**	**(535,99)**	**(531,00)**
2.1.04.01	CON EMPLEADOS		(535,99)	(531,00)
2.1.05	**OBLIGACIONES**	**19**	**(306,80)**	**(1358,36)**
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(49,73)	(1038,59)
2.1.05.03	CON EL IESS		(257,07)	(266,13)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS		-	(53,64)
2.2	**PASIVOS LARGO PLAZO**		**(208,26)**	**(208,26)**
2.2.05	**PASIVO DIFERIDO**	**20**	**(208,26)**	**(208,26)**
2.2.05.01	IMPUESTOS DIFERIDOS		(208,26)	(208,26)
3	**PATRIMONIO**		**(4.462,15)**	**(4661,40)**
3.1	**CAPITAL SOCIAL**		**(400,00)**	**(400,00)**
3.1.01	**CAPITAL SUSCRITO**	**21**	**(400,00)**	**(400,00)**
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(400,00)	(400,00)
3.2	**RESERVAS**		**(8.837,95)**	**(8837,95)**
3.2.01	**RESERVA LEGAL**	**22**	**(8.837,95)**	**(8837,95)**
3.2.01.01	RESERVA LEGAL		(8.837,95)	(8837,95)
3.3	**RESULTADOS**		**4.775,80**	**4576,55**
3.3.02	**RESULTADOS ACUMULADOS**	**23**	**(1.784,63)**	**4775,80**
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		(1.096,44)	5463,99
3.3.02.03	EFECTOS ADOPCION NIIF		(688,19)	(688,19)
3.3.03	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**	**24**	**6.560,43**	**(199,25)**
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		-	(199,25)
3.3.03.01	PERDIDA DEL EJERCICIO		6.560,43	0,00
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**(25.196,65)**	**(45.794,61)**

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

MICROFARMING CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2015
4	**INGRESOS**		**(40.711,75)**	**(32.476,25)**
4.1	**INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO**	**25**	**(40.711,75)**	**(32.461,60)**
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		(29.935,50)	(23.854,60)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12		(29.935,50)	(23.854,60)
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 0		(10.776,25)	(8.607,00)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 0		(10.776,25)	(8.607,00)
4.2	**INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS**	**26**	**-**	**(14,65)**
4.2.03	OTROS INGRESOS		-	(14,65)
4.2.03.01	OTROS INGRESOS		-	(14,65)
5	**COSTOS Y GASTOS**		**47.272,18**	**32.118,64**
5.1.	**COSTOS DE VENTAS**	**27**	**-**	**1.434,05**
5.1.01	COSTOS DE VENTAS LOCALES		-	1.434,05
5.1.01.01	nn		-	1.434,05
5,3	**GASTOS DE COMERCIALIZACION**	**28**	**46.364,07**	**30.590,56**
5.3.01	REMUNERACIONES		16.786,68	17.473,01
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA	,	12.240,00	12.744,00
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		2.506,68	2.610,00
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES		2.040,00	2.119,01
5.3.03	SERVICIOS		15.061,92	3.511,16
5.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES		4.671,28	-
5.3.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES		654,98	63,00
5.3.03.07	SERVICIOS PUBLICOS		9.735,66	3.448,16
5.3.05	ARRENDAMIENTOS		978,61	-
5.3.05.01	ARRENDAMINETO OPERATIVO		978,61	-
5.3.07	MOVILIZACION		3.104,38	1.863,06
5.3.07.01	MOVILIZACION LOCAL		3.104,38	1.863,06
5.3.09	MANTENIMIENTO		2.386,33	522,03
5.3.09.01	ADECUACIONES DEL LOCAL		-	8,03
5.3.09.03	MANTENIMIENTO		2.386,33	514,00
5.3.11	GESTION		1.075,27	392,82
5.3.11.01	ATENCIONES SOCIALES		1.075,27	392,82
5.3.13	SUMINISTROS		2.882,31	3.033,35
5.3.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES		478,33	2.811,13
5.3.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL		2.403,98	122,22
5.3.13.05	SUMINISTROS DE COMPUTACION		-	100,00
5.3.15	DEPRECIACIONES		1.308,12	1.308,12
5.3.15.01	NO ACELERADA		1.308,12	1.308,12
5.3.19	GASTOS DE VIAJE		-	1.065,63
5.3.19.01	GASTOS DE VIAJE		-	1.065,63
5.3.21	OTROS GASTOS		2.780,45	1.421,38
5.3.21.01	OTROS GASTOS		2.780,45	1.421,38
5.4	**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**	**29**	**851,69**	**80,68**
5.4.15	IMPUESTOS		851,69	80,68
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES		851,69	80,68
5,5	**GASTOS FINANCIEROS**	**30**	**56,42**	**13,35**
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS		56,42	13,35
5.5.01.01	INTERESES		56,42	13,35
	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		**6.560,43**	**(357,61)**
	15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES			**53,64**
	IMPUESTO A LA RENTA			**104,72**
	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		**6.560,43**	**(199,25)**

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

MICROFARMING CIA LTDA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	AÑO 2015
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	25.225,60
Otros cobros de operación	14,65
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(3.442,90)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(17.468,94)
Pago de tributos	1.252,95
Pago por servicios	(6.898,88)
Pago de intereses	-
Otros pagos de operación	556,16
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**(761,36)**
ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Venta de A fijo	-
Venta de Otros Activos	-
Compra de activos fijos	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	**-**
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aportes en Efectivo	-
Pago prestamos	-
Ingresos por prestamos	-
Dividendos pagados	-
Otros	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	**-**
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	**(761,36)**
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	761,36
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	**(0,00)**

MICROFARMING CIA LTDA
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuesto a la renta	**357,61**
Ajustes a la utilidad neta:	**1.198,41**
Depreciación	1.308,12
Amortización de cuentas incobrables	-
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	-
Por provisiones	-
Por beneficios empleados	48,65
Por impuestos diferidos	-
Participacion Trabajadores	(53,64)
Impuesto a la renta	(104,72)
Otros	
Disminución (aumento) en activos:	**(22.667,44)**
Cuentas por cobrar comerciales	(7.236,00)
Otras cuenta por cobrar	-
Compra Inventarios	(8.662,26)
Gastos pagados por anticipado	-
Otros activos	(6.769,18)
Aumento (disminución) en pasivos:	**20.350,06**
Cuentas por pagar comerciales	(2.008,85)
Otras cuentas por pagar	21.360,99
Anticipos clientes	
Otras pasivos	997,92
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**(761,36)**

4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

MICROFARMING CIA LTDA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

			RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		
EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESUL-TADOS ACUMULA-DOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2015	400,00		8.837,95						1096,44		688,19	-	(6.560,43)	4.462,15
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:														
Aumento (disminución) de capital social														
Aportes para futuras capitalizaciones														-
Prima por emisión primaria de acciones														-
Dividendos														-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales									(1096,44)	(5.463,99)			6.560,43	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)												199,25		199,25
Otros cambios (detallar)												-		-
Participacion trabajadores														-
Impuesto a la renta														-
Salario Digno														-
														-
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2015	400,00	-	8.837,95	-	-	-	-	-	-	(5.463,99)	688,19	199,25	-	4.661,40

5. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

Nombre de la entidad:
MICROFARMING CÍA. LTDA.

RUC de la entidad:
1792243599001

Domicilio de la entidad
De las Fucsias E13-180 y Av. Nogales

Objeto social:
Producción y Comercialización de microrganismos antagónicos naturales

Forma legal de la entidad
Responsabilidad Limitada

Capital Suscrito:
$ 400.00

6. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES). La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos. Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros.

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables. Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

6.1 Bases de presentación.

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo al 31 de diciembre de 2015, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

6.2 Responsabilidad y estimaciones de la administración

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen a continuación de la Compañías están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente.

6.3 Nuevas normas e interpretaciones emitidas no vigentes

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), espera proponer modificaciones a la NIIF para las PYMES, en el que publicará un proyecto de norma cada tres años aproximadamente. De acuerdo a la emisión de nuevas normas o modificaciones, la entidad deberá estar informada para su oportuna aplicación.

6.4 Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera (moneda funcional). Por lo tanto considerando lo que establece el párrafo 30.3, los presentes estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

6.5 Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

6.6 Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

7. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el “Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías”, que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

7.1 Información Comparativa

Tomando en cuenta lo que requiere la Sección 35 de la norma que la entidad revele, la compañía presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

8. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua.

Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

9. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES).

Hasta el 31 de diciembre del 2015, la compañía realizó cambios para la reclasificación del costo y de la depreciación de algunos activos fijos por lo que las políticas contables de la compañía fueron modificadas en comparación a las aplicadas en el año de transición (2011) y se muestran a continuación.

9.1 Operaciones

Su actividad económica principal es la producción y comercialización de microrganismos antagónicos naturales.

9.2 Declaración de cumplimiento

Como lo requiere el párrafo 3.3 de la norma declara que los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

9.3 Bases de preparación

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

9.4 Cuentas y Documentos por Cobrar

Los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses implícitos.

Las cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. En el periodo que informa la compañía no mostro evidencia de incobrabilidad por lo que no se realizó ninguna provisión.

9.5 Inventarios

La compañía mantiene en sus bodegas inventarios de productos disponibles para su comercialización acorde a los requerimientos de la sección 13. Los costos de los inventarios todos los costos de compra, impuestos atribuibles y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales, la compañía incluirá otros costos en el costo de los inventarios solo en la medida en que se haya incurrido en ellos para dar a los mismos su condición y ubicación actuales.

La política optada para la medición del inventario se encuentra basada en la Sección 13 en el párrafo 4 que menciona: Una entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Adicionalmente se considera que por antigüedad el inventario superior a los tres años se provisionará un deterioro del cien por ciento de su valor.

9.6 Propiedad, planta y equipo.

Las partidas equipos adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo y según lo indica el párrafo 17.2 de la norma las propiedades, planta y equipo que mantendrá la compañía son activos tangibles que:

(a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
(b) se esperan usar durante más de un periodo.

La política a aplicarse se detalla a continuación:

ACTIVOS FIJOS	Valor Residual	Adquisiciones	Vida util NIIF
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3%	100	3
MUEBLES Y ENSERES	5%	100	10
VEHICULOS	40%	100	10

9.7 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor.

Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el periodo.

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.

9.8 Capital social.

Es conformado por los aportes los socios y constituyen el patrimonio neto de la compañía.

9.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

9.10 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 período más cercano en el que se conocen.

9.11 Principio de Negocio en Marcha

Los presentes estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

9.12 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades de Operación:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión**: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiamiento:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

9.13 Situación Fiscal de la compañía

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

10 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

10.1 Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada una de las áreas de la compañía.

10.2 Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios. En este sentido, una posible fluctuación afectarías las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO CORRIENTE

11. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de este rubro a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2015
1.1.01	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**	**11**	**761,36**	**0,00**
1.1.01.03	BANCOS LOCALES		761,36	0,00
1.1.01.03.01	Banco Pichincha Matriz		761,36	0,00

12. CUENTAS Y DOCUMNETOS POR COBRAR

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2015
1.1.03	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**	**12**	**160,00**	**7396,00**
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		160,00	7396,00
1.1.03.02.01	Clientes por Ventas		160,00	7396,00

13. INVENTARIOS

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2015
1.1.05	**INVENTARIOS**	**13**	**5.000,00**	**13662,26**
1.1.05.01	INVENTARIO MATERIA PRIMA		3.500,00	12162,26
1.1.05.01.01	Bodega Central		3.500,00	12162,26
1.1.05.05	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		1.500,00	1500,00
1.1.05.05.01	Bodega Central		1.500,00	1500,00

14. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2015
1.1.07	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**14**	**1.321,29**	**952,48**
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		272,40	877,48
1.1.07.01.01	Crédito Tributario 12% Compras		46,50	607,48
1.1.07.01.02	Crédito Tributario Retencion del IVA		225,90	270,00
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		1.048,89	75,00
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones		1.048,89	75,00

15. DEPRECIABLES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2015
1.2.02	**DEPRECIABLES**	**15**	**17.954,00**	**23783,87**
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO		1.958,30	1627,82
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo		3.315,48	3315,48
1.2.02.03.05	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo		(1.357,18)	(1687,66)
1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA		1.172,40	1046,04
1.2.02.07.01	Equipos de Oficina		1.330,36	1330,36
1.2.02.07.05	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina		(157,96)	(284,32)
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES		993,25	795,73
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres		1.974,75	1974,75
1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres		(981,50)	(1179,02)
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION		1.205,26	551,50
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion		2.021,86	2021,86
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion		(816,60)	(1470,36)
1.2.02.13	OTROS ACTIVOS		12.624,79	19762,78
1.2.02.13.01	NN		12.624,79	19762,78

16. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2015
2.1.01	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**	**16**	**(2.008,85)**	**0,00**
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELA	,	(2.008,85)	0,00
2.1.01.01.01	NN		(2.008,85)	0,00

17. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2015
2.1.02	**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**	**17**	**(17.674,60)**	**(39035,59)**
2.1.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS		(17.674,60)	(39035,59)
2.1.02.03.01	Prestamo nn		(17.674,60)	(39035,59)

18. PROVISIONES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2015
2.1.04	**PROVISIONES**	**18**	**(535,99)**	**(531,00)**
2.1.04.01	CON EMPLEADOS		(535,99)	(531,00)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo		(164,49)	(88,50)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo		(371,50)	(442,50)

19. OBLIGACIONES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2015
2.1.05	**OBLIGACIONES**	**19**	**(306,80)**	**(1358,36)**
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(49,73)	(1038,59)
2.1.05.01.01	Retenciones en la fuente por Terceros		-	(11,71)
2.1.05.01.12	IVA por Pagar		(49,73)	(917,95)
2.1.05.01.13	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva		-	(4,21)
2.1.05.01.14	Impuesto a la Renta por Pagar		-	(104,72)
2.1.05.03	CON EL IESS		(257,07)	(266,13)
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IESS por Pagar		(96,39)	(100,35)
2.1.05.03.03	Aportes Patronales IESS por Pagar		(123,93)	(129,03)
2.1.05.03.05	Préstamos IESS por Pagar		(36,75)	(36,75)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS		-	(53,64)
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio		-	(53,64)

20. PASIVO DIFERIDO

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2015
2.2.05	**PASIVO DIFERIDO**	**20**	**(208,26)**	**(208,26)**
2.2.05.01	IMPUESTOS DIFERIDOS		(208,26)	(208,26)
2.2.05.01.01	Impuesto diferido por Pagar		(208,26)	(208,26)

21. CAPITAL SUSCRITO

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2015
3.1.01	**CAPITAL SUSCRITO**	**21**	**(400,00)**	**(400,00)**
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(400,00)	(400,00)
3.1.01.01.01	Socio		(400,00)	(400,00)

22. RESERVA LEGAL

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2015
3.2.01	**RESERVA LEGAL**	**22**	**(8.837,95)**	**(8837,95)**
3.2.01.01	RESERVA LEGAL		(8.837,95)	(8837,95)
3.2.01.01.01	Reserva Legal		(8.837,95)	(8837,95)

23. RESULTADOS ACUMULADOS

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2015
3.3.02	**RESULTADOS ACUMULADOS**	**23**	**(1.784,63)**	**4775,80**
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		(1.096,44)	5463,99
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio		(1.096,44)	0,00
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio		-	5463,99
3.3.02.03	EFECTOS ADOPCION NIIF		(688,19)	(688,19)
3.3.02.03.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010		(650,05)	(650,05)
3.3.02.03.02	Efectos de Adopción por Primera Vez 2011		(38,14)	(38,14)

24. RESULTADO DEL EJERCICIO

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2015
3.3.03	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**	**24**	**6.560,43**	**(199,25)**
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		-	(199,25)
3.3.03.01.01	Uitlidad del Ejercicio		-	(199,25)
3.3.03.01	PERDIDA DEL EJERCICIO		6.560,43	0,00
3.3.03.01.01	Perdida del Ejercicio		6.560,43	0,00

25. INGRESOS OPERACIONES COMERCIO

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2015
4.1	**INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO**	**25**	**(40.711,75)**	**(32.461,60)**
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		(29.935,50)	(23.854,60)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12		(29.935,50)	(23.854,60)
4.1.01.01.01	Ventas		(29.935,50)	(23.854,60)
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 0		(10.776,25)	(8.607,00)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 0		(10.776,25)	(8.607,00)
4.1.01.01.01	Ventas		(11.559,25)	(8.607,00)
4.1.01.01.03	(-) Descuento en venta		783,00	-

26. INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2015
4.2	**INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS**	**26**	**-**	**(14,65)**
4.2.03	OTROS INGRESOS		-	(14,65)
4.2.03.01	OTROS INGRESOS		-	(14,65)
4.2.03.01.01	Otros ingresos		-	(14,65)

27. COSTOS DE VENTAS

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2015
5.1.	**COSTOS DE VENTAS**	**27**	**-**	**1.434,05**
5.1.01	COSTOS DE VENTAS LOCALES		-	1.434,05
5.1.01.01	nn		-	1.434,05
5.1.01.01.01	nn		-	1.434,05

28. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2015
5,3	**GASTOS DE COMERCIALIZACION**	**28**	**46.364,07**	**30.590,56**
5.3.01	REMUNERACIONES		16.786,68	17.473,01
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA	,	12.240,00	12.744,00
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios UIO		12.240,00	12.744,00
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		2.506,68	2.610,00
5.3.01.03.01	Aportes Patronal		1.487,16	1.548,36
5.3.01.03.03	Fondos de Reserva (Pag IESS)		1.019,52	1.061,64
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES		2.040,00	2.119,01
5.3.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo		1.020,00	986,01
5.3.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo		1.020,00	1.133,00
5.3.03	SERVICIOS		15.061,92	3.511,16
5.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES		4.671,28	-
5.3.03.01.01	Servicios Prestados		4.671,28	-
5.3.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES		654,98	63,00
5.3.03.03.01	Publicidad		647,14	-
5.3.03.03.03	Gastos Legales		7,84	63,00
5.3.03.07	SERVICIOS PUBLICOS		9.735,66	3.448,16
5.3.03.07.05	Telecomunicaciones		9.735,66	3.448,16
5.3.05	ARRENDAMIENTOS		978,61	-
5.3.05.01	ARRENDAMINETO OPERATIVO		978,61	-
5.3.05.01.01	Arriendos Personas Naturales		978,61	-
5.3.07	MOVILIZACION		3.104,38	1.863,06
5.3.07.01	MOVILIZACION LOCAL		3.104,38	1.863,06
5.3.07.01.01	Combustible y Lubricantes		-	961,27
5.3.07.01.03	Gasto de Vehiculos		-	772,77
5.3.07.01.05	Transporte y Movilización Personal		3.104,38	129,02

Continua

5.3.09.03	MANTENIMIENTO	2.386,33	514,00
5.3.09.03.01	Mantenimiento Equipos	13,39	259,00
5.3.09.03.03	Mantenimiento Edif, Vehiculos	2.372,94	255,00
5.3.11	GESTION	1.075,27	392,82
5.3.11.01	ATENCIONES SOCIALES	1.075,27	392,82
5.3.11.01.03	Gastos de Gestión (Empleados)	1.075,27	392,82
5.3.13	SUMINISTROS	2.882,31	3.033,35
5.3.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	478,33	2.811,13
5.3.13.01.01	Suministros y Materiales	478,33	2.811,13
5.3.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	2.403,98	122,22
5.3.13.03.01	Utiles de Limpieza y Aseo	2.403,98	122,22
5.3.13.05	SUMINISTROS DE COMPUTACION	-	100,00
5.3.13.05.01	Gastos de Computacion	-	100,00
5.3.15	DEPRECIACIONES	1.308,12	1.308,12
5.3.15.01	NO ACELERADA	1.308,12	1.308,12
5.3.15.01.01	DEPRECIACIONES	1.308,12	1.308,12
5.3.19	GASTOS DE VIAJE	-	1.065,63
5.3.19.01	GASTOS DE VIAJE	-	1.065,63
5.3.19.01.01	Gastos de Viajes del Exterior	-	1.065,63
5.3.21	OTROS GASTOS	2.780,45	1.421,38
5.3.21.01	OTROS GASTOS	2.780,45	1.421,38
5.3.21.01.01	NN	2.780,45	1.421,38

29. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2015
5.4	**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**	**29**	**851,69**	**80,68**
5.4.15	IMPUESTOS		851,69	80,68
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES		851,69	80,68
5.4.15.01.05	Impuesto al Valor Agregado		851,69	34,27
5.4.15.01.07	Impuestos Asumidos GND		-	0,11
5.4.15.01.09	Otros Impuestos y Contribuciones}		-	46,30

30. GASTOS FINANCIEROS

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2014	AÑO 2015
5,5	**GASTOS FINANCIEROS**	**30**	**56,42**	**13,35**
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS		56,42	13,35
5.5.01.01	INTERESES		56,42	13,35
5.5.01.01.03	Comisiones y Gastos Bancarios		56,42	13,35

31. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 2016), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

Víctor Hugo Romero
Gerente General