

CONCEPT MOVIL TECNOLOGIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

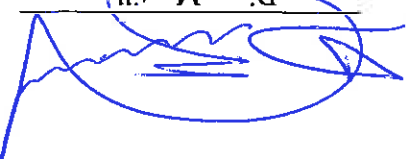
CONCEPT MOVIL TECNOLOGIA S.A.

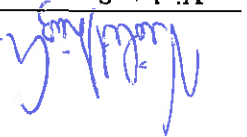
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en U.S. Dólares

Notas		2.015	2.014
Activo			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	1.681	1.763
Activos Financieros	6	1.099	619
Total Activo Corriente		2.780	2.382
Total Activo		2.780	2.382
Pasivo y Patrimonio Neto			
Pasivo Corriente			
Cuentas y Documentos por Pagar	7	(16.731)	(12.306)
Total Pasivo Corriente		(12.306)	(12.306)
Patrimonio Neto			
Capital Suscrito o Asignado	8	(800)	(800)
Resultados Acumulados		10.724	10.724
Pérdida del Ejercicio		4.027	9.924
Total Patrimonio Neto		13.951	(2.382)
Total Pasivo y Patrimonio Neto		(2.780)	(2.382)

Ver notas a los estados financieros


Diego Mantilla
Apoderado de la Compañía


Violeta Suarez
Contador General

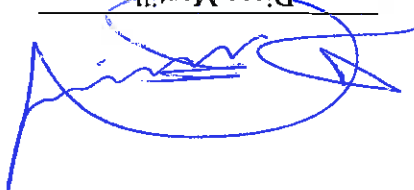
CONCEPT MOVIL TECNOLOGIA S.A.

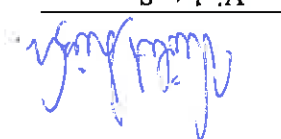
**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	2015	2014
	(en U.S. Dólares)	
INGRESOS		
Prestación de Servicios	-	-
TOTAL INGRESOS	-	-
COSTOS Y GASTOS		
Gastos Administrativos	4,020	8,308
Gastos Financieros	7	2,416
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>4,027</u>	<u>10,724</u>
GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	<u>(4,027)</u>	<u>(10,724)</u>

Notas

9


Diego Manilla
Apoderado de la Compañía


Violeta Suarez
Contador General

CONCEPT MOVIL TECNOLOGIA S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Cuenta	Nota	s		
		Resultados Acumulado	Resultados del Año	TOTAL
2013		800	-	800
RESULTADOS ACUMULADOS		-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		-	(10,724)	(10,724)
2014		800	-	800
RESULTADOS ACUMULADOS		-	10,724	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		(10,724)	(4,027)	(14,751)
2015		800	(10,724)	(10,724)
RESULTADOS ACUMULADOS		-	(4,027)	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		(10,724)	(4,027)	(14,751)

Ver notas a los estados financieros


 Diego Mantilla
 Apoderado de la Compañía


 Violeta Suarez
 Contador General

CONCEPT MOVIL TECNOLOGIA S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Expresado en U.S. Dólares

2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Recibido de accionistas	-
Anticipo recibido de Sucursales relacionadas	963
Pagado a proveedores y otros	-
Flujo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	82
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de vehículo y total flujo neto utilizado en actividades de inversión	-
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Capital asignado y total de flujo neto de efectivo recibido de actividades de financiamiento	-
EFFECTIVO Y BANCOS	
Incremento (Disminución) neto en efectivo y bancos	1763
Saldos al comienzo del año	800
SALDOS AL FIN DEL AÑO	1763

Apoderado de la compañía

Diego Mantilla

Contador General

Violeta Suarez

1. INFORMACIÓN GENERAL

Concept Movil Tecnología S.A. se constituyó en Ecuador el 05 de Marzo de 2013. Las oficinas de la compañía (domicilio principal) están ubicadas en la Av. República del Salvador 1082 y Naciones Unidas, Edificio Mansión Blanca, Torre Parts, Oficina 501.

Las principales actividades de la empresa se relacionan con el desarrollo, producción, mantenimiento, consultoría, promoción, asistencia y comercialización de software y todo tipo de transacciones electrónicas.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

2.1 Bases de preparación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2015.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2.2 Medición de los Valores razonables.

De acuerdo a NIIF No. 13 "Medición de Valor Razonable" se entiende al "valor razonable" como el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría por la transferencia de un pasivo en una transacción ordenada en el mercado principal (o más ventajoso) en la fecha de la medición en condiciones de mercado presentes (es decir, un precio de salida) independientemente de si ese precio es observable directamente o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Cuando se utilizan técnicas de valoración se maximiza el uso de datos de entrada observables relevantes y minimiza el uso de datos de entrada no observables. Cuando un activo o un pasivo medido a valor razonable tiene un precio comprador y un precio vendedor, el precio dentro del diferencial de precios comprador-vendedor que sea el más representativo del valor razonable en esas circunstancias se utilizará para medir el valor razonable independientemente de dónde se clasifique el dato de entrada en la jerarquía del valor razonable.

Para determinación del valor razonable requiere la clasificación de todos los activos y pasivos en función de su metodología de valoración, que se definen a continuación:

Nivel 1: precios cotizados en mercados activos (no ajustados) para activos o pasivos idénticos.

Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).

Nivel 3: valoración mediante técnicas en las que se utilizan variables significativas no obtenidas de datos observables en el mercado.

2.3 Pronunciamientos contables y su aplicación.

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés):

Pronunciamientos contables vigentes a partir del año 2015:

Norma	Título	Publicación	Vigencia
-------	--------	-------------	----------

NIC 16	Propiedades, planta y equipo	May-14	Ene-16
NIC 38	Activos intangibles	May-14	Ene-16
NIF 11	Acuerdos conjuntos	May-14	Ene-16
NIC 16	Propiedades, planta y equipo	Jun-14	Ene-16
NIC 41	Agricultura	Jun-14	Ene-16

NIC 1	Presentación de estados financieros	Dic-14	Ene-16
NIF 14	Cuentas reguladoras diferidas	Ene-14	Ene-16
NIF 15	Ingresos de contratos con clientes	May-14	Ene-17
NIF 9	Instrumentos financieros	Jul-14	Ene-18
NIF 9	Instrumentos financieros	Nov-13	Sin fecha

NIF 5	Activos mantenidos para la venta	Sep-14	Ene-16
NIF 7	Instrumentos financieros	Sep-14	Ene-16
NIC 19	Beneficios a los empleados	Sep-14	Ene-16
NIC 34	Información financiera intermedia	Sep-14	Ene-16

La Administración de la Compañía no adoptó anticipadamente ninguno de los pronunciamientos antes descritos; actualmente se encuentra evaluando la aplicación de los cambios citados y sus posibles impactos, pero estima que su adopción no tendrá impacto significativo en sus estados financieros de periodos posteriores.

2.4 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es la moneda de curso legal en Ecuador que es igual al Dólar de los Estados Unidos de América

- 2.5 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**
- En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.
- 2.6 Efectivo y equivalentes de efectivo.**
- Incluye partidas de alta liquidez tales como inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal.
- 2.7 Cuentas por cobrar clientes.**
- Corresponde a los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).
- 2.8 Otras cuentas por cobrar.**
- Incluyen los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originados en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).
- 2.9 Gastos pagados por anticipado.**
- Corresponden principalmente a los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros (si los hubiere).
- 2.10 Muebles y equipos.**
- Se denomina muebles y equipos a todo bien tangible adquiridos por la Compañía para el giro del negocio, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.
- Medición inicial.**- los muebles y equipos, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.
- Medición posterior.**- los muebles y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor que haya sufrido.

Método de depreciación. - los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del periodo con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas por la Administración de la Compañía para cada elemento de los muebles y equipos.

2.11 Cuentas por pagar proveedores.

Incluyen aquellas obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

2.12 Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes. - se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del periodo en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del periodo.

Pasivos no corrientes. - se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del periodo en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del periodo en Otros Resultados Integrales (si los hubiere).

2.13 Provisiones.

Corresponden a los importes estimados para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

2.14 Otros pasivos Corrientes.

Corresponden a las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicialmente y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

Para las otras cuentas y documentos por cobrar de largo plazo su medición inicial es por su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos las pérdidas por deterioro del valor.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada periodo y la tasa de interés pactada con el acreedor (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

2.15 Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para el año 2015 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del periodo en el que se genera.

Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del periodo o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporal.

2.16 Baja de activos y pasivos financieros.

Activos financieros.- un activo financiero (o, cuando sea aplicable, una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando: los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; o la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros.- un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario, en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

2.17 Patrimonio.

Capital social. - corresponde al monto pagado del capital. Se mide a su valor nominal.
Reservas. - corresponde a las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley. Se miden a su valor nominal
Resultados acumulados. - corresponde a las utilidades netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de la Junta General de Accionistas.

2.18 Costos y gastos.

Costo de ventas. - se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias.

Gastos. - se registran los gastos y provisiones que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

2.19 Estado de flujos de efectivo.

El Estado de flujos de efectivo se realiza mediante el método directo, incluyen los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionadas con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

2.20 Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2015, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables, debido a que es el primer año de operaciones de la Compañía.

3. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

Riesgo de crédito.

Es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación, y se origina principalmente en las cuentas por cobrar a clientes no relacionados y relacionados, cuyo importe en libros es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo de crédito sin tener en cuenta ninguna garantía colateral tomada ni otras mejoras crediticias. La concentración del riesgo de crédito es limitada debido a que la base de clientes es larga e independiente; la calidad crediticia de los activos financieros que no están en mora ni deteriorados depende de las calificaciones de riesgo (cuando estén disponibles), referencias bancarias, etc.

Riesgo de liquidez.

Es el riesgo de que la Compañía encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

Riesgo de mercado.

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado. El riesgo de mercado comprende tres subtipos de riesgo: riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés y otros riesgos de precio. La Compañía clasifica y gestiona el riesgo de mercado en los siguientes subtipos de riesgo:

Riesgo de tasa de interés. - es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de interés de mercado.

Al 31 de Diciembre de 2015, la Compañía no mantiene obligaciones u operaciones de crédito.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos mas significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables. - al final de cada periodo contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo.

Impuestos diferidos. - al final de cada periodo contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

Vidas útiles y valores residuales. - al final de cada periodo contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

Deterioro de activos no corrientes. - La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos". Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro del valor de un activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente revaluadas donde la revaluación fue llevada al patrimonio. En este caso, el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier revaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores de que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es revertida solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Tal reverso es reconocido con abono a resultados, a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado; en ese caso el reverso es tratado como un aumento de revaluación.

Una pérdida por deterioro en relación con el menor valor de inversiones no se reversa.

Valor razonable de activos y pasivos. - en ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

5. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de los valores en efectivo y valores en bancos locales con los que cuenta la empresa es como sigue:

<i>Efectivo y Equivalente al Efectivo</i>		
... Diciembre 31,...	(en U.S. dólares)	
2015	2014	
881	963	Banco Internacional
800	800	Cuenta de Integración de capital
<u>1,681</u>	<u>1,763</u>	Total

(a) Está conformado por el certificado bancario de la cuenta integración de capital N° 42102256 abierta el 26 de Diciembre de 2012.

6. IMPUESTOS

6.1 *Activos del año corriente* - Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

<i>Activos por Impuestos Corrientes:</i>		
... Diciembre 31,...	(en U.S. dólares)	
2015	2014	
1,099	619	Crédito Tributario
<u>1,099</u>	<u>619</u>	Total

6.2 *Conciliación tributaria impuesto a la renta corriente* - Un resumen de la conciliación tributaria es como sigue:

... Diciembre 31,...		
2015	2014	
(4,027)	(10,724)	Pérdida según estados financieros antes de impuesto a la renta
2	234	(+) Gastos no deducibles locales
-	-	(+) Gastos no deducibles del exterior
<u>(4,026)</u>	<u>(10,490)</u>	Pérdida del Ejercicio

PAGO MINIMO DE IMPUESTO A LA RENTA.

De acuerdo al Código de la Producción las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, Comercio e Inversiones (31 de Diciembre de 2010) estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar reportados en los estados financieros es como sigue:

... Diciembre 31, ...
(en U.S. dólares)
2015 2014

Facturas y Otros Comprobantes por Pagar

			Total
TMF Ecuador S.A.	5,374		16,731
Proveedores varios	59		12,306
Accionistas	11,298	a)	11,298

a) Son transferencias recibidas por parte de los accionistas con el fin de cumplir las obligaciones que se generaron en el año fiscal 2014.

8. PATRIMONIO

Capital suscrito - La Compañía fue autorizada por la Superintendencia de Compañías para operar en el Ecuador con un capital suscrito de US\$ 800,00.

9. GASTOS POR SU NATURALIZA

A continuación el detalle de los gastos generados en el periodo fiscal:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por los Accionistas de la Compañía en Abril 2016.

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 31 del 2015) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

10. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

... Diciembre 31,...	
(en U.S. dólares)	
2015	2014
Gastos Administrativos	
Servicios profesionales	7,040
Consultoría Legal	1,089
Imprenta y formularios	180
Gasto IVA	234
Otros Gastos	-
Total	8,542
Gastos Financieros	
Comisiones bancarias	57
Multas y sanciones	2
Otros gastos financieros	2
Total	7
2,182	2,125