

COMMERCIAL PARTNER CONSULTORIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

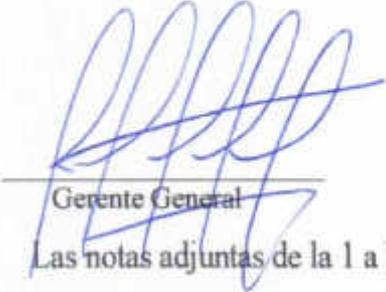
	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>ACTIVOS</u>			
Activo corriente			
Caja y bancos		4.909	23.875
Inversiones temporales		9.248	8.721
		-----	-----
Total de caja y bancos e inversiones temporales		14.157	32.596
		-----	-----
Cuentas y documentos por cobrar:			
Cientes	3	32.679	43.526
Impuestos anticipados	4	13.022	13.553
Activos Diferidos		0	1.077
Anticipo a proveedores	5	217	—
Otras Cuentas por cobrar	7	0	4.328
		-----	-----
Menos: Provisión para cuentas de dudoso cobro	8	(1.224)	(404)
		-----	-----
Total cuentas por cobrar		44.694	62.080
		-----	-----
Total activo corriente		58.851	94.677
Propiedad, planta y equipo			
	9	8.238	8.238
Menos: Depreciación Acumulada	9	(4.045)	(2.197)
		-----	-----
Total activo fijo		4.193	6.041
Otras Cuentas por cobrar L/P			
	10	1.880	1.000
Activos por Impuestos Diferidos	11	1.284	0
		-----	-----
Total activo		66.208	101.718
		=====	=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 17 forman parte integral de los estados financieros.

COMMERCIAL PARTNER CONSULTORIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia a Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar:			
Proveedores	3	14.959	44.709
Porción Corriente Obligaciones Bancarias		0	0
Impuestos	4	3.473	7.639
Anticipos de Clientes	5	7.196	0
Cuentas por pagar Socios	6	3.220	4.111
Otras Cuentas por Pagar	7	779	350
		-----	-----
Total cuentas y documentos por pagar		29.627	56.810
		-----	-----
Prestaciones y beneficios sociales	12	25.995	16.371
		-----	-----
Total pasivo corriente		55.622	73.181
Otras Cuentas por pagar	10	5.916	5.916
Beneficios Futuros Empleados		1.149	288
		-----	-----
Total pasivos		62.687	79.385
Patrimonio, estado adjunto		3.521	22.333
		-----	-----
Total		66.208	101.718
		=====	=====


Gerente General


Contador General

Las notas adjuntas de la 1 a la 17 forman parte integral de los estados financieros.

COMMERCIAL PARTNER CONSULTORIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

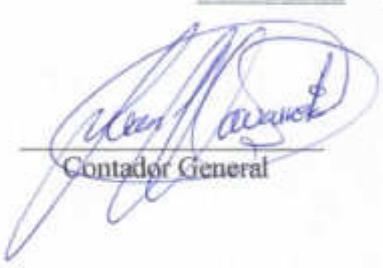
ESTADO DE RESULTADO

POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	2015	2014
Ventas Netas	13	296.176	327.028
Costo de venta	14	(200.391)	(202.973)
Utilidad bruta en ventas		95.785	124.055
Gastos de venta	15	(13.893)	(19.382)
Gastos administrativos	15	(99.835)	(89.534)
(Pérdida) Utilidad operacional		(17.943)	15.139
 Otros ingresos (egresos):			
Ingresos Financieros		546	608
Gastos Financieros		(732)	(699)
Pérdida en venta de activos		-	-
Otros egresos		0	(3.546)
Otros ingresos		206	136
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta		(17.923)	11.638
Participación de los trabajadores	16	-	(1.746)
Impuesto a la renta	16	(889)	(3.613)
(Pérdida) Utilidad neta del ejercicio		(18.812)	6.279


Gerente General


Contador General

Las notas adjuntas de la 1 a la 17 forman parte integral de los estados financieros.

COMMERCIAL PARTNER CONSULTORIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Ref	Capital Suscrito	Reserva de Capital (Capital Adicional)	Efectos NIIFs	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Total
Saldo inicial al 1 de enero 2014		400 (1)	-	-	-	15.654	16.054
Capital social		14.871 (2)	-	-	80	(14.951)	-
Pago de dividendos		-	-	-	-	-	-
Ajustes de años anteriores		-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	6.279	6.279
Saldo al 31 de diciembre del 2014		15.271 (1)	-	-	80	6.982	22.333
Capital social		-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos		-	-	-	-	-	-
Asignación de Reservas		-	-	-	314	(314)	-
Perdidas del Ejercicio		-	-	-	-	(18.812)	(18.812)
Saldo al 31 de diciembre del 2015		15.271 (1)	-	-	394	(12.144)	3.521

(1) Representado por 400 participaciones ordinarias de valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

(2) Reinversión de utilidades, 14.871 participaciones ordinarias de valor nominal de US \$ 1.00 cada una.


Gerente General


Contador General

Las notas adjuntas de la 1 a la 17 forman parte integral de los estados financieros.

COMMERCIAL PARTNER CONSULTORIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Utilidad del ejercicio antes Imp Rta y Trabajadores	(17.923)	11.638
<u>Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación:</u>		
Provisión para cuentas de dudoso cobro	819	312
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1.848	1.848
Ajustes por gastos en provisiones	331	669
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0	3.613
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0	1.746
<u>Cambios en activos y pasivos de operaciones</u>		
Disminución (incremento) en cuentas por cobrar	10.374	(37.098)
Disminución (incremento) de Anticipo de proveedores	(217)	182
Disminución (Incremento) en otros activos	1.720	(10.217)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	(29.750)	43.732
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(2.167)	(5.071)
Incremento (disminución) en prestaciones y beneficios sociales	8.178	4.456
Incremento (disminución) en Otros Pasivos	7.625	(1.148)
Total de ajustes a la utilidad neta	(4.237)	(5.164)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(18.086)	14.661

Las notas adjuntas de la 1 a la 17 forman parte integral de los estados financieros.

COMMERCIAL PARTNER CONSULTORIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)
(Continuación)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujo de Efectivo por actividades de inversión:		
Adiciones en activo fijo		
Disminución (incremento) en cuentas por cobrar L/P	(880)	(550)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(880)</u>	<u>(550)</u>
Flujo de Efectivo por actividades de financiamiento:		
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
Disminución (incremento) en cuentas por pagar L/P	-	5.102
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>0</u>	<u>5.102</u>
Incremento (disminución) neta del efectivo	(18.966)	19.212
Efectivo en caja y equivalentes al inicio del año	23.875	4.663
Efectivo en caja y equivalentes al final del año	<u>4.909</u>	<u>23.875</u>


Gerente General


Contador General

Las notas adjuntas de la 1 a la 17 forman parte integral de los estados financieros.

COMMERCIAL PARTNER CONSULTORIA Y SERVICIOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año 2013. Su actividad está orientada principalmente a la PRESTACION DE SERVICIOS Y ASESORIA EN COMERCIO, ADMINISTRACION, RECURSOS HUMANOS, VENTA, SERVICIO AL CLIENTE, LIDERAZGO EMPRESARIAL, FINANZAS Y CONTABILIDAD, COMUNICACION, PUBLICIDAD Y TECNOLOGIA.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera establecidas para PYMES adoptadas por Ecuador a partir del año 2013 (Ver adicionalmente Nota 18), los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico, activos y pasivos financieros (incluidos los instrumentos derivados) a valor razonable con cambios en resultados; la preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo, los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de seis meses o menos.

Las notas adjuntas de la 1 a la 17 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

c. Provisión para cuentas de cobro dudoso

Se constituye una provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar.

Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago (cuentas vencidas por más de trescientos sesenta días) son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro.

El monto de la provisión es el valor en libros del activo. La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integral.

d. Participación de los trabajadores en utilidades

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual. Para el presente año no se efectúa la provisión para este pago debido a que la compañía obtuvo una pérdida contable dentro del ejercicio correspondiente. (Véase Nota 16).

e. Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes por el periodo que termino al 31 de diciembre del 2015, se calcula a la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Se debe comparar con el anticipo de Impuesto a la Renta causado y determinar el mayor entre estos dos para que se constituyan como valor de Impuesto a la Renta del Ejercicio. Esta provisión se efectúa con cargo a los resultados. (Véase Nota 16).



NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

g- Obligaciones por Beneficios Definidos

Jubilación patronal.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Provisión por desahucio.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Dichas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente.

NOTA 3 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR

El siguiente es un detalle de los saldos de clientes y proveedores al 31 de diciembre del 2015 y 2014, clasificados de acuerdo a su antigüedad:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

<u>Clasificación:</u>	2015	2014
Cientes Relacionados	---	---
Cientes no Relacionados	32.078	41.028
Ingresos Pendientes de emitir factura ⁽¹⁾	--	1.720
Ctas por cobrar reembolsos (intermediario) ⁽²⁾	601	778
Total Clientes	32.679	43.526

⁽¹⁾ Ingresos realizados dentro del presente ejercicio, pero facturados en el año 2015

⁽²⁾ Gastos realizados durante el periodo como intermediario, pendientes de solicitar el reembolso a nuestros clientes.

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 3 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR
(Continuación)

Antigüedad de cartera

	2015	2014
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Cartera		
Por vencer de 1 - 30 días	8.230	23.607
Vencido de 1 - 30 días	11.448	14.627
Vencido de 31 - 60 días	6.502	2.377
Vencido de 61 en adelante	5.898	417
	<u>32.078</u>	<u>41.028</u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

<u>Clasificación:</u>	2015	2014
Proveedores Relacionados	---	---
Proveedores no Relacionados	8.906	39.485
Cuentas por pagar Tarjeta Crédito por pagar	6.053	5.224
Total Proveedores	14.959	44.709

Antigüedad de pagos

	2015	2014
Proveedores		
Por Vencer de 1-30 días	1.777	32.852
Vencido de 1 - 30 días	1.393	1.242
Vencido de 31 - 60 días	61	1.825
Vencido de 61 en adelante	5.675	3.566
	<u>8.906</u>	<u>39.485</u>

AC

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 4 - IMPUESTOS ANTICIPADOS E IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de impuestos anticipados e impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2014, comprende:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Impuestos anticipados</u>		
IVA crédito tributario	4.439	7.311
Impuesto Renta. Crédito Tributario	8.583	6.242
	<u>13.022</u>	<u>13.553</u>
<u>Impuestos por pagar</u>		
Impuesto a la renta	2.173	3.613
Retenciones en fuente impuesto a la renta	1.048	1.995
Retención en fuente IVA	252	2.031
	<u>3.473</u>	<u>7.639</u>

NOTA 5 - ANTICIPOS DE CLIENTES Y PROVEEDORES

Está compuesta, tal como sigue:

<u>Anticipos de Proveedores</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Por Vencer de 1-30 días	60	0
Vencido de 1 - 30 días	0	0
Vencido de 31 - 60 días	22	0
Vencido de 61 en adelante	135	0
	<u>217</u>	<u>0</u>
<u>Anticipos de clientes</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Por Vencer de 1-30 días	0	0
Vencido de 1 - 30 días	14	0
Vencido de 31 - 60 días	679	0
Vencido de 61 en adelante	6.503	0
	<u>7.196</u>	<u>0</u>

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 6 - CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Dentro de esta cuenta están todos los préstamos corrientes que han concedido los socios de la Compañía para la operación del negocio, detalle:

	2015	2014
Francisco Cárdenas Guffante	1.519	2.418
José Alfredo Montufar	1.701	1.693
	<u>3.220</u>	<u>4.111</u>

NOTA 7 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta está compuesta por las obligaciones que mantienen los empleados con la Compañía en calidad de anticipos y préstamos corrientes, tal como sigue:

	2015	2014
<u>Otras cuentas por cobrar</u>		
Anticipos por cobrar empleados	0	1.108
Préstamos a empleados ⁽¹⁾	0	3.220
	<u>0</u>	<u>4.328</u>

⁽¹⁾ Préstamos a empleados sin intereses por compra de insumos, descontables hasta marzo del año 2015.

	2015	2014
<u>Otras cuentas por pagar</u>		
Gastos pendientes por facturar	779	350
	<u>779</u>	<u>350</u>

NOTA 8 - PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

La Compañía mantiene una provisión para cuentas incobrables al nivel que la gerencia considera adecuado de acuerdo con el riesgo potencial de cuentas incobrables. La antigüedad de las cuentas por cobrar y la situación de los clientes son constantemente monitoreadas para asegurar lo adecuado de la provisión en los estados financieros.

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 8 - PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES
(continuación)

Total movimiento de cartera pendiente 2015	(9.157)
Provisión al inicio del ejercicio	405
(+) Provisión del ejercicio bajo NIIFs	819
(-) Baja de Cuentas por cobrar incobrable	0
	<hr/>
Saldo al 31 de diciembre 2015	1.224

NOTA 9 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación detallamos el movimiento del año de propiedades, planta y equipo, durante el año 2015 y 2014:

	Saldo al 31 de diciembre del 2013	Adiciones	Retiros y Bajas	Depreciación	Saldo al 31 de diciembre del 2014	Adiciones	Retiros y Bajas	Depreciación	Saldo al 31 de diciembre del 2015	Tasa Anual de Deprec %
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	
Muebles y Enseres	1.614	-	-	-	1.614	-	-	-	1.614	10
Maquinaria y Equipo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10
Vehículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
Equipo de Computación y software	6.624	-	-	-	6.624	-	-	-	6.624	25
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	
	8.238	0	0	0	8.238	0	0	0	8.238	
Menos: Depreciación Acumulada	(348)	0	0	(1.849)	(2.197)	0	0	(1.848)	(4.045)	
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	
Propiedades, planta y Equipo, neto	7.890	0	0	(1.849)	6.041	0	0	(1.848)	4.193	
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	

AC

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 10 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR

El detalle al cierre del ejercicio es el siguiente:

CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	VALOR	VALOR
	2015	2014
Garantía por alquiler de oficinas	1.880	1.000
TOTAL	1.880	1.000

CUENTAS POR PAGAR

DETALLE	VALOR	VALOR
	2015	2014
Francisco Cárdenas.	0	0
Varios, Préstamos	5.916	5.916
TOTAL	5.916	5.916

NOTA 11 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los activos por impuestos diferidos se generan específicamente por diferencias temporarias, bajo esta normativa, tenemos para el presente ejercicio un activo por impuesto diferido por la pérdida tributaria obtenida y que se podrá amortizar en los siguientes ejercicios. El detalle de la generación del AID a continuación:

Año	Resultado Contable	GND	ING EXENTO	RESULTADO TRIBUTARIO	DIFERENCIA TEMPORARIA	AID
2015	17,923.03	12,088.23	0	-5,834.79	AID	1,283.65

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 12 - MOVIMIENTO DE PROVISIONES

El siguiente es el movimiento de las provisiones efectuadas por la compañía durante el año 2015 :

	Saldos al 31 de diciembre 2014 US\$	Incrementos US\$	Pagos y / o Utilizaciones US\$	Saldos al 31 de diciembre 2015 US\$
<u>Corrientes:</u>				
Aportes IESS y Prést. Quirografar.	4.529	52.624	51.174	5.980
Prestaciones Sociales (1)	9.107	122.342	112.419	19.030
Participación de Trabajadores	1.746	0	1746	0
Beneficios futuros a empleados	989	985	989	985
	16.371	133.595	124.659	25.995

(1) Incluye décimo tercero y décimo cuarto sueldos, vacaciones y sueldos por pagar

NOTA 13 - VENTAS NETAS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
- Ingresos provenientes de la venta de bienes	0	0
- Ingresos provenientes de la prestación de servicios	296.176	325.308
- Ingresos realizados durante el ejercicio pero facturados en el año 2015	0	1.720
Total ventas netas	296.176	327.028

NOTA 14 - COSTO DE PRODUCCION Y VENTA

El detalle de los costos comprenden:

DETALLE	2015	2014
Costo de Materiales y Servicios Directos	60.107	98.856
Costo de Mano de Obra Directa	110.491	70.096
Costo de Mano de Obra Indirecta	463	653
Otros Costos Indirectos	29.330	33.368
TOTAL COSTO DE VENTA	200.391	202.973

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 15 – GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

GASTOS DE ADMINISTRACION

DETALLE	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos y Beneficios sociales	70.336	60.843
Honorarios, comisiones y dietas	10.125	17.625
Servicios por compañías	2.168	2.330
Mantenimientos y Transporte	2.013	1.891
Gastos de Gestión	9.410	5.483
Gastos de viaje	122	252
Impuestos, contribuciones y otros	402	790
Gasto cuentas incobrables	819	320
Otros Gastos varios	4.440	0
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	99.835	89.534

GASTOS DE VENTA

DETALLE	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos y Beneficios Sociales	13.474	18.084
Suministros publicitarios	419	1.298
TOTAL GASTOS VENTA	13.893	19.382

NOTA 16 - IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por el año 2015 y 2014 :

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 16 - IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES
EN LAS UTILIDADES
(continuación)

	2014	
	Participación de Trabajadores	Impuesto a la Renta
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores	11.638	11.638
Más - Gastos no deducibles	-	6.530
Menos - Ingreso exento (dividendos recibidos)	-	-
Menos - Amortización por pérdidas tributarias	-	-
Base para participación a trabajadores	<u>11.638</u>	
15% de participación o trabajadores	<u>1.746</u>	(1.746)
Base para impuesto a la renta		<u>16.422</u>
	BASE	IMPTO
22% (2014) de impuesto a la renta	16.422	3.613
12% (2014) Impuesto a la renta sobre reinversión	0	0
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		<u>3.613</u>

	2015	
	Participación de Trabajadores	Impuesto a la Renta
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores	(17.923)	(17.923)
Más - Gastos no deducibles	-	12.088
Menos - Ingreso exento (dividendos recibidos)	-	-
Base para participación a trabajadores	<u>(17.923)</u>	
15% de participación o trabajadores	<u>0</u>	0
Base para impuesto a la renta		<u>(5.835)</u>
Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio		2.173
	BASE	IMPTO
22% (2015) de impuesto a la renta	0	0
12% (2015) Impuesto a la renta sobre reinversión	0	0
IMPUESTO A LA RENTA ORDINARIO		<u>2.173</u>
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO POR ACTIVOS		<u>(1.284)</u>
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO		<u>889</u>

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 17 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación en vigencia, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital social suscrito. La reserva legal puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

La compañía su primer registro se lleva en el año 2014 de acuerdo a los resultados generados en el ejercicio 2013 .

En el año 2015 registra una apropiación del 5% de la utilidad obtenida en el año 2014.

NOTA 18 - NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF"

La Resolución No.08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías ratifica la adopción obligatoria de las NIIF Normas Internacionales de Información Financiera, para todas las sociedades sujetas a su control, estableciendo un cronograma de aplicación; la compañía de acuerdo a este cronograma tiene que preparar los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES a partir del 1 de enero del 2013 y se establece el año 2013 como período de transición, para tal efecto deberá elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de la Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del año 2013 ; la compañía se encuentra actualmente bajo estas normas y por tratarse de una compañía constituida en el 2013 por lo que se presenta información comparativa del ejercicio económico 2015 y 2014.

NOTA 19 - EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.



Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

NOTA 20 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 y 2014 han sido emitidos por la Gerencia de la COMPAÑÍA COMMERCIAL PARTNER CONSULTORIA Y SERVICIOS CIA. LTDA. el 9 de abril del 2016 y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros (no consolidados) serán aprobados por la Junta General de socios sin modificaciones.

