

3CUBICAL CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S (DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014)

CONTENIDO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ABREVIATURAS USADAS

USD \$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NOTA: Estos Estados Financieros han sido elaborados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

3 CUBICAL CÍA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2014
(Expresado en miles U.S. dólares)

	Notas	2014
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Caja	5	300,00
Banco Internacional	5	1.945,20
ACTIVOS FINANCIEROS		
Cuentas por cobrar Nacionales no Relacionados	6	6.054,75
Otras Cuentas Por Cobrar Proveedores	6	14,96
Anticipo Proveedores	6	152,13
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
IVA Retenido En Ventas	6	7,48
Crédito Tributario Siguiente Mes	6	681,54
Impuesto A La Renta En Ventas	6	2.716,83
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>11.872,89</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Muebles De Oficina	7	3.847,55
Equipos De Computación	7	3.258,49
Depreciación Activos Fijos	7	-967,54
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>6.138,50</u>
TOTAL ACTIVO		<u>18.011,39</u>
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR		
Proveedores Locales	8	13.775,49
Empleados	8	491,80
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
Administración Tributaria	8	1.055,98
Seguridad Social	8	308,90
Cuentas por Pagar Socios	8	6.495,81
Otras Cuentas por Pagar	8	2.260,86
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>24.388,84</u>

TOTAL PASIVOS	<u>24.388,84</u>
PATRIMONIO	
CAPITAL	
Capital Social	200,00
RESULTADOS	
Pérdida Del Ejercicio Acumulada	-8.555,05
Resultado del Ejercicio	1.977,60
TOTAL PATRIMONIO	<u>-6.377,45</u>
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	<u>18.011,39</u>

3 CUBICAL CÍA. LTDA.
Estado de Resultados Integrales
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2014
(Expresado en miles U.S. dólares)

	Notas	2014
INGRESOS		
Ingresos Ordinarios por la venta de Servicios		
Servicios Prestados	9	106.878,38
Otros	9	1.703,87
TOTAL INGRESOS		<u><u>108.582,25</u></u>
COSTOS		
Costos Operacionales		62.449,59
GASTOS		
Gastos de Administración		43.388,99
Gastos Financieros		766,07
TOTAL COSTOS Y GASTOS		<u><u>106.604,65</u></u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u><u>1.977,60</u></u>
UTILIDAD POR ACCION		<u><u>4,94</u></u>

3 CUBICAL CÍA. LTDA.*Estado de Cambios en el Patrimonio**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2014**(Expresado en miles U.S. dólares)*

	CAPITAL SOCIAL	UTILIDADES / PÉRDIDAS RETENIDAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo Final al 31 de Diciembre del 2013	200,00	-	8.555,05	- 8.355,05
Transferencia Resultados 2013		- 8.555,05	8.555,05	-
Dividendos				-
Resultados del Ejercicio 2014			1.977,60	1.977,60
Déficit Valoración en Inversión				-
Perdidas Actuariales				-
Saldos Final al 31 de Diciembre de 2014	200,00	- 8.555,05	1.977,60	- 6.377,45

3 CUBICAL CÍA. LTDA.

Estado de Flujo de Efectivo

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2014

(Expresado en miles U.S. dólares)

Método directo

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>2.847,95</u>
Efectivo recibido de clientes	125.729,62
Efectivo pagado a proveedores	(7.220,78)
Efectivo pagado por gastos de operación	(115.660,89)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(2.223,49)</u>
Venta de propiedad, planta y equipo	-
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	(2.223,49)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>-</u>
Efectivo provisto de accionistas	-
EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	<u>624,46</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	1.620,74
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	<u><u>2.245,20</u></u>

Conciliación entre la Utilidad Neta y el Flujo de Operación

Utilidad/Pérdida neta	
Partidas que no requieren uso de efectivo	1.977,60
Depreciación	856,01
Utilidad conciliada	<u>2.833,61</u>
Variaciones en la Ctas Operativas	
Aumento en impuestos por pagar	(1.438,66)
Aumento en cuentas por cobrar clientes	17.147,37
Disminución en cuentas por pagar a proveedores	(7.220,78)
Disminución en nómina empleados	(8.473,59)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u><u>2.847,95</u></u>

3CUBICAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2014

Nota 1. INFORMACIÓN GENERAL

3CUBICAL CIA. LTDA., con número de RUC 1792455936001 es una compañía ecuatoriana constituida el 05 de septiembre de 2013, su principal actividad económica es Consultoría y Asesoramiento en servicios informáticos. El capital suscrito es de USD \$ 400,00 compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

ACCIONISTA	% ACCIONES	Nº ACCIONES	VALOR NOMINAL	MONTO DE CAPITAL
ELDREDGE ORQUERA MYRIAM JANNETH	0,25%	1,00	1,00	1,00
YEROVI LOPEZ FABRICIO	99,75%	399,00	1,00	399,00
TOTAL	100%	400,00		400,00

Sin embargo la Compañía al 31 de Diciembre del 2014 mantiene un Capital aprobado y pagado por USD \$ 200; durante el ejercicio 2015 se realizará el pago de la diferencia.

La compañía durante el ejercicio 2014 presenta una utilidad de USD \$ 1.977,60; por lo que genera una utilidad por acción de USD\$ 4,94. Para mayor información al respecto, remitirse al estado de resultados integrales.

Su oficina de control está ubicada en Av. 6 de diciembre S/N y Bossano, Torres Bossano Planta Baja, en la ciudad de Quito, su actividad económica la ejerce a nivel nacional.

A continuación se identifica a sus actuales administradores:

Nombre	Cargo	Fecha de nombramiento	Período en años
ELDREDGE ORQUERA MYRIAM JANNETH	Presidente	10/06/2014	3
YEROVI LOPEZ FABRICIO	Gerente General	10/06/2014	3

Al 31 de diciembre del 2014, sus ingresos fueron obtenidos por Consultoría y asesoramiento en servicios informáticos.

3CUBICAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2014

Nota 2. BASES DE ELABORACIÓN

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad – International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la Nota 4.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la Nota 4.

Nota 3. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Nota 4. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A. Política para presentación de los Estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”.
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.

3CUBICAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2014

B. Política tratamiento de Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de que se cobre o no.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, considerando cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial otorgada por la Empresa.

Cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

C. Política tratamiento de propiedad, planta y equipo, y activos intangibles.

Medición Inicial

Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Se deberá utilizar los siguientes criterios para el reconocimiento de un activo:

- Todo bien adquirido igual o superior a \$200,00 será capitalizado.
- Aquellos bienes que se adquieran entre \$100,01 y 199,99 será considerado únicamente para el control.
- Las compras de bienes menores a \$100,00 no serán capitalizados ni controlados.
- En el caso de vehículos, maquinarias, terrenos y edificios, se deberá capitalizar en todos los casos independientemente de su valor.

3CUBICAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2014

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar serán los siguientes:

<u>Detalle del activo</u>	<u>Vida útil</u>	<u>% de depreciación</u>
Muebles de oficina	10 años	10,00%
Equipos de oficina	10 años	10,00%
Equipos de computación	3 años	33,33%
Vehículos	5 años	20,00%
Edificios	20 años	5,00 %

Para efectos de la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo, se realizará su depreciación sobre el costo total.

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de Propiedad, Planta y Equipo, de acuerdo a:

- a.** Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto los inmuebles y vehículos :

Costo
 (-) Depreciación Acumulada
 (-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor

 (=) Propiedad, Planta y Equipo

- b.** Modelo de Revaluación para todos los bienes inmuebles y vehículos:

Valor Razonable (Incluye revaluación)
 (-) Depreciación Acumulada
 (-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor

3CUBICAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2014

(=) Propiedad, Planta y Equipo

Depreciación

Cuando se revalúe un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, la Depreciación Acumulada será dada de baja contablemente en su totalidad, de manera que el importe en libros del activo fijo sea equivalente al valor establecido por el Perito en su informe.

El método de depreciación que será utilizado es de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno.

D. Instrumentos Financieros

Reconocimiento Inicial de activos y pasivos financieros

Se deben medir a su valor razonable las inversiones que se han realizado en certificados de depósito, pólizas de acumulación, certificados de inversión, papeles comerciales, obligaciones y titularizaciones, en función del vector de valoración proporcionado por el Mercado de Valores.

Medición posterior de los activos financieros

Se medirán los activos financieros de acuerdo a su valor razonable sin incluir el costo de transacción para una posible venta del activo. La tasa efectiva de descuento a utilizar es la tasa máxima permitida por el Banco Central del Ecuador.

Medición posterior de Pasivos Financieros

La medición de todos sus pasivos financieros se realizará al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, la tasa efectiva de descuento a utilizar es la tasa máxima permitida por el Banco Central del Ecuador.

E. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconocerá una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;

3CUBICAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's SALDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2014

- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Pasivo contingente: La entidad no debe reconocer contablemente una obligación de carácter contingente. Por el contrario, deberá informar acerca de la obligación en cuestión de los estados financieros, salvo en el caso de que la salida de recursos que incorporen beneficios económicos tenga una probabilidad remota.

Activos contingentes: La entidad no debe reconocer ningún activo contingente. No obstante, cuando la realización del ingreso sea prácticamente cierta, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado reconocerlo.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Anualmente la empresa contratará a un actuario matemático calificado por la Superintendencia de Compañías para la valorización de todas las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

F. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos deben ser reconocidos como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIF's.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes, o prácticamente terminado el proceso de aprobación, en la fecha del balance.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deberá actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deberá actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Medición

3CUBICAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2014

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales que a la fecha del balance hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser “neteados”.

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se para el año 2014 se calcula en un 22%.

Impuesto a la renta diferido

El Impuesto a la Renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera (ver párrafo anterior) y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Nota 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El detalle al 31 de diciembre de 2014, es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CTA. CTE.	BANCO	SALDO EN LIBROS
700619384	Banco Internacional	1.945,20
TOTALES		1.945,20
Caja Chica Administración		300,00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		2.245,20

Nota 6. CUENTAS POR COBRAR

La composición al 31 de diciembre de 2014, es la siguiente:

3CUBICAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2014

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2014
Cuentas Por Cobrar Nacionales No Relacionados	6.054,75
Otras Cuentas Por Cobrar Proveedores	14,96
Anticipo Proveedores	152,13
Impuestos Por Cobrar	3.405,85
TOTAL	9.627,69

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de cuentas por cobrar más relevante corresponde esencialmente a la facturación por CONSULTORIA Y ASESORAMIENTO EN SERVICIOS INFORMÁTICOS, su cobrabilidad se la realiza dentro de los 30 días siguientes por lo cual no devenga interés.

El detalle es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

Cliente	Saldo al 31 de Diciembre 2014
Saldo inicial	718,01
SANTIAGO LOPEZ	156,8
REITAL CIA LTDA	257,58
SOLUWORK CIA LTDA	4479,77
MATTEGRAPHICS CIA LTDA	83,99
NEGOCIOS UNIDOS BENETHEL CIA LTDA	4,08
JARRIN CARRERA CIA LTDA	108,82
SMARTGATE CIA. LTDA.	123,18
CODI-EMPAQUES DEL ECUADOR CIA LTDA	122,52
Total General	6054,75

3CUBICAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2014

Nota 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de propiedad, planta y equipo fueron como sigue:

(Expresado en Dólares)

	Muebles De Oficina	Equipos De Computación	Total
Saldo Inicial	3.809,07	961,95	4.771,02
Adquisiciones	-	2.414,85	2.414,85
Ventas / Bajas	-	(191,36)	(191,36)
Depreciaciones	(384,76)	(471,27)	(856,03)
Total	3.424,31	2.714,17	6.138,48

La depreciación de los diferentes activos fijos fue calculada según lo indica la Nota 5 literal C.

Al 31 de diciembre del 2014, sus principales activos corresponden a Muebles y Enseres por un valor de USD \$3.847,55 y a Equipos de Computación por un valor de USD \$3.258,49.

Nota 8. CUENTAS POR PAGAR

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2014
Proveedores Locales	13.775,49
Empleados	491,80
Administración Tributaria	1.055,98
Seguridad Social	308,90
Cuentas por Pagar Socios	6.495,81
Otras Cuentas por Pagar	2.260,86
TOTAL	24.388,84

Para mayor información sobre estas cuentas por pagar a continuación detallamos la composición de cada una de ellas.

3CUBICAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2014

- **Proveedores Locales**

La composición de Proveedores es como sigue:

(Expresado en Dólares)

Proveedor	Total
ADISTECTECH SA	451,56
BARRIONUEVO USIÑA JULIO JAVIER	103,20
ESPIN CEVALLOS FAUSTO IVAN	378,32
INTCOMEX DEL ECUADOR SA	1.649,91
NEXSYS DEL ECUADOR	239,76
OFFICESTORE CIA LTDA	1.166,33
PALACIOS VILLAFUERTE DARIO ARTURO	2,08
RUGEL PARDO ROBERTO ALEXANDER	62,33
SMARTGATE CIA. LTDA.	39,57
SOLUWORK CIA. LTDA	4.312,85
TEHANGA REA MARCO ANTONIO	930,00
YEROVI LOPEZ FABRICIO JAVIER	4.439,58
Total general	13.775,49

- **Empleados**

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2014
Décimo Tercer Sueldo	125,83
Décimo Cuarto Sueldo	355,54
Liquidaciones Empleados Por Pagar	10,43
TOTAL	491,80

Los valores correspondientes a décimos, son esencialmente las provisiones que se registran mensualmente.

3CUBICAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2014

- **Administración Tributaria**

Pertenecen a saldos pendientes de pago por impuestos, el detalle al 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2014
Retenciones en la Fuente	521,47
Retenciones de IVA	534,51
TOTAL	1.055,98

- **Seguridad Social**

Son saldos pendientes de pago al Iess, el detalle al 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2014
Aporte Patronal	173,76
Aporte Personal	135,14
TOTAL	308,90

- **Cuentas por Pagar Accionistas**

Corresponde a aportes de accionistas para cubrir los gastos de constitución de la compañía los cuales se han ido cancelando, dejando como saldo un valor de USD \$6.495,81; los mismos que serán liquidados en el transcurso del año 2015, lo cual no genera interés.

3CUBICAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2014

- **Otras Cuentas por Pagar**

Dicho valor corresponde a cuentas por pagar por anticipos otorgados a la compañía, el detalle es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2014
Anticipo Clientes	1.445,45
Otras Cuentas Por Pagar Empleados	815,41
TOTAL	2.260,86

Nota 9. INGRESOS

Luego del análisis de los ingresos obtenidos durante periodo, en función del devengamiento de las transacciones desarrolladas durante dicho ejercicio, a fines de elaborar el estado de resultados integrales al 31 de diciembre 2014 son los siguientes:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2014
Consultoría y Servicios Informáticos	106.878,38
Otros Ingresos	1.703,87
TOTAL INGRESOS	108.582,25

Nota 10. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

El resultado del ejercicio fiscal 2014 refleja una utilidad de USD \$ 1.977,60, la compañía genera un Impuesto a la Renta por pagar, el detalle es el siguiente:

3CUBICAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2014

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de Diciembre 2014
Ingresos	108.582,25
(-) Costos	62.449,59
(-) Gastos	44.155,06
(=)Utilidad antes de Impuestos	1.977,60
(-) 15% PUT	296,64
(=)Utilidad antes de Impuesto a la Renta	1.680,96
(-) Amortización Pérdidas Tributarias	1.711,01
(+) Gastos no Deducibles	518,53
Base Imponible	488,48
22% Impuesto a la Renta	107,47
(-) Retenciones en la fuente	1588,95
(-) Crédito Tributario años anteriores	1127,88
Saldo a favor del contribuyente	(2.609,36)

Cabe mencionar que 3Cubical Cía. Ltda. Al constituirse el 05 de septiembre de 2013, tiene la exoneración del pago de Anticipo de Impuesto a la Renta por 5 años según se estable en el Art. 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno:

... Art. 41 Pago del impuesto.-

Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, 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. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización de la Secretaría Técnica del Consejo Sectorial de la Producción y el Servicio de Rentas Internas....

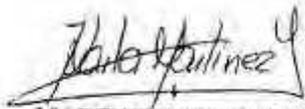
NOTA 11.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Durante el periodo fiscal 2014, la compañía no consideró conveniente realizar el estudio actuarial ya que este no representa un valor material, en caso de que el número de empleados incrementen durante el año 2015, se evaluará la elaboración de un informe Actuarial a fin de registrar las provisiones correspondientes.

3CUBICAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2014

NOTA 12.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de los Estados Financieros (31 de marzo 2014), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



MARTINEZ YEROVI CARLA RENATA
CONTADOR GENERAL