OPTIMA CONSULTING S.A.S.
(SUCURSAL ECUADOR)

ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

PDF compression, OCR, web optimization using a watermarked evaluation copy of CVISION PDFCompressor

OPTIMA CONSULTING S.A.S. (SUCURSAL ECUADOR)

ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INDICE

	Páginas No.
Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Balances generales	5
Estados de resultados integrales	6
Estados de cambios en el patrimonio	7 - 8
Estados de flujos de efectivo	9 - 10
Notas a los estados financieros	11 - 18

Abreviaturas usadas:

US$. - Dólares de Estados Unidos de América

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

PDF compression, OCR, web optimization using a watermarked evaluation copy of CVISION PDFCompressor

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Apoderado General de
OPTIMA CONSULTING S.A.S. (SUCURSAL ECUADOR)

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **OPTIMA CONSULTING S.A.S.**, los cuales incluyen el balance general por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF's para PYMES". Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros basándonos en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable pero no absoluta y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes.

4. Una auditoría incluye aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen en gran medida del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo que podría representar cambios en los estados financieros. El proceso de auditoría incluye una evaluación del control interno que sirve como base para diseñar los procedimientos, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del mismo. La auditoría también incluyó la determinación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la auditoría efectuada establece bases razonables para nuestra opinión.

PDF compression, OCR, web optimization using a watermarked evaluation copy of CVISION PDFCompressor

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos expresan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **OPTIMA CONSULTING S.A.S.**, al 31 de diciembre del 2015, así como de los resultados integrales de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF's para PYMES".

Párrafo de énfasis

6. Nuestra opinión contenida en el párrafo quinto de este informe, se refiere exclusivamente a los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Informes requeridos por otras regulaciones

7. El informe de los auditores independientes, acerca del cumplimiento de las obligaciones tributarias, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015, se emite por separado.

Juan Carlos Paredes Andrango
SC-RNAE No. 562

Marzo 30 del 2016
Quito – Ecuador

Dirección: [illegible] y Santiago. Edificio [illegible] de Choferes. Oficina [illegible]
Telefax [illegible] Celular [illegible] Email: [illegible]

PDF compression, OCR, web optimization using a watermarked evaluation copy of CVISION PDFCompressor

OPTIMA CONSULTING S.A.S. (SUCURSAL ECUADOR)

BALANCES GENERALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

	NOTAS	2015	2014
		(US$.)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	647.655	232.563
Cuentas por cobrar	3	7.000	-
Servicios y otros pagos anticipados	4	23.891	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		678.546	232.563
TOTAL ACTIVOS		**678.546**	**232.563**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	5	135.178	29.245
Prestamos por pagar diversas - relacionadas	6	49.175	48.655
Pasivos por ingresos diferidos	7	113.082	59.827
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		297.435	137.727
TOTAL PASIVOS		**297.435**	**137.727**
PATRIMONIO:			
Capital asignado	8	15.000	15.000
Resultados acumulados operaciones continuadas		366.111	79.836
TOTAL PATRIMONIO		**381.111**	**94.836**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**678.546**	**232.563**

Ver notas a los estados financieros

PDF compression, OCR, web optimization using a watermarked evaluation copy of CVISION PDFCompressor

OPTIMA CONSULTING S.A.S. (SUCURSAL ECUADOR)

ESTADOS DE PERDIDAS Y GANANCIAS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

	NOTAS	2015	2014
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:	9		
Ventas netas		675.110	167.040
TOTAL		**675.110**	**167.040**
COSTOS Y GASTOS:	10		
Costo de ventas		32.812	-
Gastos operacionales		156.338	64.605
Gastos no operacionales		1.780	81
TOTAL		**190.930**	**64.686**
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		**484.180**	**102.354**
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	I y II	(-)	(-)
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		**484.180**	**102.354**
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	I y II	(118.069)	(22.518)
UTILIDAD/PERDIDA NETA OPERACIONES CONTINUADAS		**366.111**	**79.836**
OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		**366.111**	**79.836**

Ver notas a los estados financieros

PDF compression, OCR, web optimization using a watermarked evaluation copy of CVISION PDFCompressor

OPTIMA CONSULTING S.A.S. (SUCURSAL ECUADOR)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reservas	Resultados Acumulados Operaciones Continuadas	Total
			(US$.)		
Saldos al 1 de enero del 2014	-	-	-	-	-
Aumento capital social	15.000	-	-	-	15.000
Incremento para aportes futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-
Utilidad/Pérdida neta operaciones continuadas	-	-	-	-	-
Resultado integral del periodo	-	-	-	79.836	79.836
Saldos al 31 de diciembre 2014	15.000	-	-	79.836	94.836

Ver notas a los estados financieros

PDF compression, OCR, web optimization using a watermarked evaluation copy of CVISION PDFCompressor

PDF compression, OCR, web optimization using a watermarked evaluation copy of CVISION PDFCompressor

OPTIMA CONSULTING S.A.S. (SUCURSAL ECUADOR)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reservas	Resultados Acumulados Operaciones Continuadas	Total
			(US$.)		
Saldos al 1 de enero del 2015	15.000	-	-	79.836	94.836
Aumento capital social	-	-	-	-	-
Disminución aportes futuras capitalizaciones	-		-	-	-
Distribución dividendos	-	-	-	79.836)	(79.836)
Resultado integral del periodo	-	-	-	366.111	366.111
Saldos al 31 de diciembre 2015	15.000	-	-	366.111	381.111

Ver notas a los estados financieros

OPTIMA CONSULTING S.A.S. (SUCURSAL ECUADOR)

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

	2015	2014
	(US$.)	
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	668.110	170.776
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(251.758)	(1.787)
Otras entradas y salidas de efectivo	(1.780)	(81)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	414.572	168.908
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adiciones y bajas de propiedad, planta y equipo	-	(-)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-	(-)
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos diversas - relacionadas	520	48.655
Aportes para aumento de capital	-	15.000
Efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de financiamiento	520	63.655
Aumento (disminución) aumento neta del efectivo y equivalentes de efectivo	415.092	232.563
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	232.563	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	647.655	232.563

Ver notas a los estados financieros

PDF compression, OCR, web optimization using a watermarked evaluation copy of CVISION PDFCompressor

OPTIMA CONSULTING S.A.S. (SUCURSAL ECUADOR)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD/PERDIDA NETA CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

	2015	2014
		(US$.)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	484.180	102.354
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(-)	-
Ajustes por gasto impuesto a la renta	(118.069)	(22.518)
Otras partidas distintas al efectivo	(79.836)	-
Subtotal	(197.905)	(22.518)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) disminución en:		
Cuentas por cobrar	(7.000)	
Inventarios	-	
Otros activos	(23.891)	
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por pagar	105.933	29.245
Anticipo clientes	53.255	59.827
Subtotal	128.297	89.072
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	414.572	168.908

Ver notas a los estados financieros

PDF compression, OCR, web optimization using a watermarked evaluation copy of CVISION PDFCompressor

OPTIMA CONSULTING S.A.S. (SUCURSAL ECUADOR)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

OPTIMA CONSULTING S.A.S.- Es de nacionalidad Colombiana, domiciliada en la ciudad de Quito - Ecuador mediante tres protocolizaciones efectuadas el 12 de abril del 2014 (2 protocolizaciones) y el 14 de abril del 2014 (1 protocolización) ante el Notario Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito. Fue autorizada por la Superintendencia de Compañías para establecer una sucursal en el Ecuador y operar en el País mediante resolución No. SC.IRQ.DRASD.SAS.2014.1648 de 28 de abril del 2014 e inscrita en el Registro Mercantil el 8 de mayo del 2014.

La actividad de la Compañía Extranjera es la prestación de servicios de consultoría en programas de informática, actividades relacionadas en Base de Datos, desarrollo de software, suministro y licenciamiento de programas de informática e infraestructura tecnológica.

Los estados financieros de OPTIMA CONSULTING S.A.S, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB).

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros; estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015 y 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Principio del devengado.- Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

PDF compression, OCR, web optimization using a watermarked evaluation copy of CVISION PDFCompressor

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Principio del costo.- Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

Principio de prudencia.- La formulación de los estados financieros debe basarse en una valoración razonable de los hechos a fin de evitar todo riesgo de traspaso de incertidumbres susceptibles de perjudicar al patrimonio y a los resultados de la empresa.

De este modo, debe respetarse siempre el principio de prudencia, y en concreto las siguientes normas:

- Debe considerarse como ventas, todos los valores facturados, los mismos que deberán ser considerados además como ingresos.
- Deben tenerse en cuenta todos los riesgos previsibles y pérdidas probables para hacer las estimaciones requeridas, tales como no sobrevaluar activos, ni ingresos, ni subvaluar pasivos y gastos.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Activos financieros.- La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

a) Activos financieros a valor razonable.- en este rubro se incluyen todos los activos que son mantenidos para negociar o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la Entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad. La Empresa al término de los años 2015 y 2014, no mantiene este tipo de activos.

b) Activos financieros disponibles para la venta.- Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las Diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI – Superávit de activos financieros disponibles para la venta). La Empresa al término de los años 2015 y 2014, no mantiene este tipo de activos.

c) Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la Entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. La Empresa al término de los años 2015 y 2014, no mantiene este tipo de activos.

PDF compression, OCR, web optimization using a watermarked evaluation copy of CVISION PDFCompressor

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Documentos y cuentas por cobrar comerciales.- Cuentas comerciales por cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro de su valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 180 días, lo que está en línea con la práctica del mercado.

Las transacciones con partes relacionadas serán presentadas por separado

Provisión para cuentas incobrables.- Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, estableciéndose el 1% anual correspondientes a las cuentas por cobrar clientes no relacionados y al año correspondiente.

Cuentas comerciales por pagar.- Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente, si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable, pudiendo posteriormente valorar por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 120 días. Se asume que no existen componentes de financiación, cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 180 días, lo que está en línea con la práctica del mercado.

Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen solo cuando es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la Compañía. No obstante, cuando surge 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 procede a reconocerle como gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

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.

PDF compression, OCR, web optimization using a watermarked evaluation copy of CVISION PDFCompressor

3. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22% para los años 2015 y 2014.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

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.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

PDF compression, OCR, web optimization using a watermarked evaluation copy of CVISION PDFCompressor

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de los años 2015 y 2014, el saldo de "Efectivo y Equivalentes al Efectivo" se refiere a saldos que la Empresa mantuvo disponibles a la fecha de cierre de los balances, tanto en efectivo como en las correspondientes instituciones financieras del país.

	2015	2014
	(US$)	
Produbanco	413.521	-
Banco Pichincha	234.134	232.653
Total	647.655	232.563

3. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	2015	2014
	(US$)	
Clientes nacionales	7.000	-
Total	7.000	-

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de las cuentas por cobrar clientes corresponde a valores que se encuentran pendientes de cobro originados por concepto de servicios prestados.

4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 y 2014; corresponde principalmente a anticipos entregados a proveedores. Los mismos que serán liquidados contra entrega de los correspondientes comprobantes de venta por parte del proveedor.

Dentro de esta cuenta también se incluye, valores entregados a los Ingenieros por concepto de viáticos, los mismos que serán liquidados previa presentación de los correspondientes comprobantes de venta.

PDF compression, OCR, web optimization using a watermarked evaluation copy of CVISION PDFCompressor

4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS (continuación)

	2015	2014
	(US$.)	
Anticipos proveedores	23.790	-
Viáticos ingenieros	100	
Total	23.890	-

5. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se resume como sigue:

	2015	2014
	(US$.)	
Proveedores	26.896	4.807
Iess e impuestos por pagar	108.282	24.438
Total	135.178	29.245

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de la cuenta proveedores corresponde principalmente a valores originados por la adquisición de bienes y servicios, los mismos que serán cancelados en el transcurso del año 2016.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de la cuenta Iess e impuestos por pagar corresponde básicamente a retenciones; IVA por pagar y aportes IESS por pagar (Apoderado general 2014).

6. PRESTAMOS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de la cuenta préstamos por pagar diversas - relacionadas, corresponde principalmente a valores financiados por parte de OPTIMA CONSULTING S.A.S., para el inicio de las operaciones en el Ecuador. Estos préstamos no tienen fecha específica de vencimiento y no devenga intereses.

PDF compression, OCR, web optimization using a watermarked evaluation copy of CVISION PDFCompressor

7. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Dentro de esta cuenta al término de los años 2015 y 2014, se encuentran registrados los anticipos recibidos por proyectos a ejecutarse en el transcurso de los años 2015 y 2016 de los siguientes clientes: PRONACA – CNT – COAC AMBATO – CREDIMETRICA. Estos valores serán devengados mes a mes, hasta concluir con cada uno de los proyectos mencionados anteriormente.

8. CAPITAL SOCIAL

El capital social asignado al 31 de diciembre de los años 2015 y 2014, para propósitos de operaciones en el Ecuador, es de $15.000.

9. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un detalle de los ingresos por actividades ordinarias al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	ACTIVIDADES ORDINARIAS	
Servicios	2015	2014
	(US$.)	
Ventas netas	675.110	167.040
Total	675.110	167.040

10. COSTOS Y GASTOS

Un detalle de los costos y gastos al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	COSTOS Y GASTOS	
Servicios	2015	2014
	(US$.)	
Costo de ventas	32.812	-
Gastos operacionales	156.338	64.605
Gastos no operacionales	1.780	81
Total	190.930	64.686

PDF compression, OCR, web optimization using a watermarked evaluation copy of CVISION PDFCompressor

12 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de este informe (marzo 30 del 2016) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

Franklin Velasco Chávez
Apoderado General
General

TAOPROCONSULT S.A.
Contador General

PDF compression, OCR, web optimization using a watermarked evaluation copy of CVISION PDFCompressor