

PROINNOVATION CIA.LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2015

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	2-3
Estado de resultado:	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo:	6
Notas a los estados financieros	7

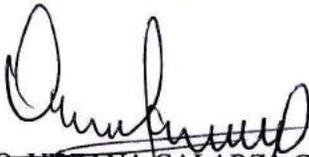
Abreviaturas:

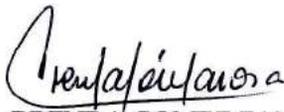
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

PROINNOVATION CIA. LTDA.

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

	<u>Notas</u>	31 DE DICIEMBRE	
		2014	2015
		(U.S. dólares)	
ACTIVOS:			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Caja y equivalentes de caja	4	46,552.05	18,422.47
Cuentas por cobrar	5	6,354.35	11,315.86
Activos por Impuestos Corrientes		4,300.32	4,752.42
Total activos corrientes		57,206.72	34,490.75
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS			
Muebles y enseres		300.00	300.00
Maquinaria y Equipo		60,140.00	60,140.00
Equipo de computación		1,714.29	1,714.29
Depreciación acumulada		-5,262.36	-17,886.00
NETO DE ACTIVOS		56,891.93	44,268.29
OTROS ACTIVOS:			
Activos intangibles		-	-
Amortización de activos intangibles		-	-
Total Otros Activos		-	-
Total Activos No Corrientes		56,891.93	44,268.29
TOTAL ACTIVOS		114,098.65	78,759.04


 ARQ. VIVIANA GALARZA CAZORLA
 Representante Legal

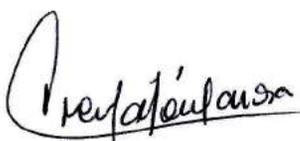

 CPA. BRENDA GOMEZ ZAMORA
 Contador General

PROINNOVATION CIA. LTDA.

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

	<u>Notas</u>	31 DE DICIEMBRE	
		2014	2015
		(U.S. dólares)	
PASIVOS Y PATRIMONIO:			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por Pagar Proveedores locales		2,579.02	15,168.86
Otras cuentas por pagar y Provisiones varias	7	97,585.62	34,047.68
Participación de trabajadores		2,030.10	2,770.03
Impuesto a la renta		828.25	3,742.69
Total pasivos corrientes		103,022.99	55,729.26
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros pasivos no corrientes		0.00	0.00
Total pasivos no corrientes		0.00	0.00
PATRIMONIO			
Capital social		400.00	400.00
Reserva Legal		80.00	80.00
Reserva Facultativa		0.00	0.00
Utilidad (Pérdida) acumulada		10,595.66	10,595.66
Utilidad (Pérdida) del ejercicio			11,954.12
Total patrimonio		11,075.66	23,029.78
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		114,098.65	78,759.04

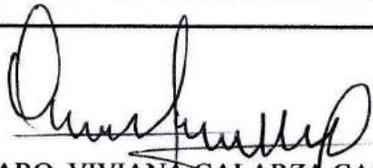

ARQ. VIVIANA GALARZA CAZORLA
Representante Legal

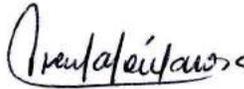

CPA. BRENDA GOMEZ ZAMORA
Contador General

PROINNOVATION CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	<u>Notas</u>	31 DE DICIEMBRE	
		2014	2015
		(U.S. dólares)	
Ingresos	8	82,077.17	119,852.33
Total Ingresos		82,077.17	119,852.33
COSTO DE VENTAS:			
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS:			
Gastos de Nómina		-10,336.88	-22,309.04
Aporte al IESS		-1,353.11	-2,952.63
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		-3,982.92	-3,929.89
Depreciación de muebles y enseres		-5,262.36	-12,623.64
Honorarios Profesionales		-3,177.78	-4,666.69
Promoción y Publicidad		-22,670.55	-3,109.09
Arrendamiento Operativo		-12,821.87	-25,228.41
Suministros, insumos, equipos y materiales		-1,609.25	-10,949.84
Suministros de Limpieza		-99.35	-3,965.29
Mantenimiento y Reparaciones		-120.00	-55.26
Servicios Públicos		-470.47	-1,159.14
Movilización		-21.50	-108.49
Otros gastos		-5,302.53	-7,426.45
Gastos Financieros		-1,314.59	-2,901.63
Total gastos de administración y ventas		-68,543.16	-101,385.49
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		13,534.01	18,466.84
Participación de trabajadores		-2,030.10	-2,770.03
Impuesto a la renta		-828.25	-3,742.69
UTILIDAD O PÉRDIDA DESPUES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES		10,675.66	11,954.12


ARQ. VIVIANA GALARZA CAZORLA
Representante Legal

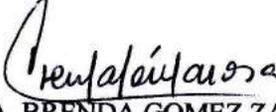

CPA. BRENDA GOMEZ ZAMORA
Contador General

PROINNOVATION CIA. LTDA

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

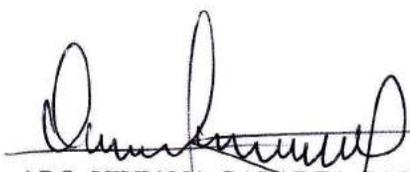
	Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados de años anteriores	Utilidad del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	400.00	80.00	0.00	10,595.66	0.00	11,075.66
Reservas			0.00		0.00	
Utilidad Pérdida del Año					11,954.12	
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	400.00	80.00	0.00	10,595.66	11,954.12	23,029.78


ARQ. VIVIANA GALARZA CAZORLA
Representante Legal


CPA. BRENDA GOMEZ ZAMORA
Contador General

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	<u>Notas</u>	2014	2015
		(U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes		79,999.15	129,975.64
Pagos a proveedores y otros		33,447.10	158,105.22
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		46,552.05	18,422.47
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN DE INVERSIÓN:			
Adquisición de propiedades, planta y equipo		-	-
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión.		-	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Préstamos a los accionistas		0.00	0.00
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento		0.00	0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo		0.00	0.00
Saldos al comienzo del año		<u>0.00</u>	<u>46,552.05</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO		46,552.05	18,422.47


ARQ. VIVIANA GALARZA CAZORLA
Representante Legal


CPA. BRENDA GOMEZ ZAMORA
Contador General

PROINNOVATION CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

PROINNOVATION CIA. LTDA. es una Compañía anónima constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Octavo del cantón Guayaquil el 11 de Junio del 2,014, aprobada mediante Resolución 7641959 del 11 de Junio del 2,014 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con el número 26.679 el 11 de Junio del 2,014. Se dedica a Administración de centros de belleza.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1 *Declaración de cumplimiento*** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados e un valor nominal de un Dólar de los Estados Unidos de América.

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

- 2.2 *Bases de preparación*** - Los estados financieros de EMPRESA C.LTDA comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, los estados consolidados de resultado, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

- 2.3 *Efectivo y equivalentes de efectivo.***- La entidad presentará los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo, así como una conciliación de los importes presentados en el estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes presentadas en el estado de situación financiera. Sin embargo, no se requiere que se presente esta conciliación si el importe del efectivo y equivalentes al efectivo presentado en el estado de flujos de efectivo es idéntico al importe que se describe de forma similar en el estado de situación financiera.

- 2.4 *Deudores Comerciales y otras cuentas por Cobrar.***- Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan hacer recuperables. Si es así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

2.5 *Propiedades, planta y equipo*

- 2.5.1 ***Medición en el momento del reconocimiento*** - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

- 2.5.2 ***Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo*** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

- 2.5.3 ***Método de depreciación y vidas útiles*** - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

- 2.6 ***Acreedores Comerciales.***- Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tiene intereses.
- 2.7 ***Reconocimiento de ingresos.***- los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.
- 2.8 ***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.

3. **ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

Los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

**Diciembre 31
2015**

Efectivo en bancos	4	18,422.47
--------------------	---	-----------

El efectivo de la empresa se encuentra en una cuenta bancaria, teniendo un valor positivo de flujo hasta el final del año.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

**Diciembre 31
2015**

<u>Cuentas por Cobrar Clientes.</u> - Corresponden a pagos al contado con tarjeta de crédito y que al cierre del año 2015 no han sido acreditados por la tarjeta emisora)	2,883.05
---	----------

<u>Otras Cuentas por Cobrar.</u> - \$ 4,000.00 corresponden a la garantía entregada al dueño del local y la diferencia valores por liquidar.	8,432.81
--	----------

NOTA 6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

En la cuenta Maquinarias y Equipos consta como rubro mayor la adquisición de la Máquina Láser, la misma que se le aplicó la depreciación acelerada en vista de que se considera tenga una vida útil de 5 años.

NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES

**Diciembre 31
2015**

Cuentas por pagar a los socios...No generan intereses	27,162.80
Cuentas por pagar a la Administración Tributaria	1,950.77
Cuentas por pagar IESS y Beneficios Empleados	4,214.52
Cuentas por pagar otros	719.59

NOTA 8. INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se reconocen conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas; los ingresos provienen por servicios de centros de belleza.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta directiva y autorizados para su publicación el 18 Abril del 2016.