

SOUTHELEC S.A

Notas a los Estados Financieros

A 31 de diciembre 2015

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Comparativo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros.

1. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015

SOUTHELEC S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	NOTA	BALANCES NIF 2014	BALANCES NIF 2013
1.	ACTIVO		111.107,65	191.132,63
1.1	ACTIVO CORRIENTE	11	111.107,65	155.607,67
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	11A	0,00	35.464,96
2.	PASIVO	12	-95.811,19	-93.497,64
2.1	PASIVO CORRIENTE	13	-18.735,78	-93.497,64
2.2	PASIVOS NO CORRIENTE	14	-77.775,41	0,00
3.	PATRIMONIO		-14.596,48	-97.834,99
3.1	CAPITAL SOCIAL	15	-2.000,00	-2.000,00
3.2	APORTES SOCIOS	15A	0,00	-58.419,66
3.3	UTILIDAD ACUMULADA	15B	0,00	-16.323,36
3.4	RESULTADOS DEL EJERCICIO	16	-12.596,48	-20.891,97

ACTIVO	191.132,63
PASIVO	93.497,64
PATRIMONIO	76.743,02
UTILIDAD	20.891,97

2. Estado de Resultados por Función al 31 de diciembre del 2015.

SOUTHELEC S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO DEL 2014 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	NOTA	BALANCES NIF 2014	BALANCES NIF 2013
4	INGRESOS		-128.233,43	-383.823,01
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	17	-128.233,43	-383.823,01
5	COSTOS Y GASTOS		109.188,42	339.963,52
5.1	COSTO DE VENTAS	18	102.454,50	162.468,35
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	19	6.733,91	177.495,17

3. Estado de flujos de efectivo por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2015.

SOUTHELEC S.A
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CUENTA	AÑO 2015
Incremento neto en efectivo y equivalentes al efectivo antes del efecto de cambios	28.231,98
Flujo de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	55.775,08
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	347.853,25
Cobranza a clientes	347.853,25
Otros cobros de operación	
Clases de pagos	-392.078,17
Pago a proveedores por suministros de bienes y servicios	-121.927,44
Pago a y por cuenta de empleados	-156.691,58
Otros pagos de operación	-11.439,15
Flujo de efectivo procedente en actividades de inversión	-12.543,12
Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-12.543,12
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	-15.000,00
Pagos de préstamos	-15.000,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	322,58
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo de año	1.350,00
Efectivo y equivalentes al efectivo al final de año	1.672,58
GANANCIA ANTES DEL 15% A LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	43.859,95
Ajustes por partidas distintas de efectivo	11.915,59
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	6.204,60
Ajustes por gastos en provisiones	3.626,77
Ajustes por gasto por impuesto a la Renta	2.084,22
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	55.775,08

4. Estado de Cambios en el Patrimonio

En cumplimiento del párrafo 5.1 la entidad presenta el estado de cambios en el patrimonio que revela el resultado del período sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidos en otro resultado integral para el período, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el período.

SOUTHELEC S.A.					
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO					
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015					
EN CIFRAS COMPLETAS USDS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA SOCIOS ACCIONISTAS	RESERVA AGUINALDA	RESERVA MITA DEL PERÍODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL DEL PERÍODO 01/01/2015	2.000,00	58.419,88	16.323,36	20.891,87	97.634,99
SALDO REEXPRESADO	2.000,00	58.419,88	16.323,36	0,00	96.743,22
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	0,00	20.891,87	20.891,87
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	2.000,00	58.419,88	16.323,36	0,00	96.743,22
Cambio en políticas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Corrección de errores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento (disminución)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Aportes sobre capitalizaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pérdida por emisión Prima	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dividendos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencia de Resultados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Realización de la reserva	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros cambios a ajustar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL 2015	0.00	0.00	0.00	20,881.87	20,881.87

5. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA

Nombre de la entidad:
SOUTHELEC S.A.

RUC de la entidad:
 1762510112001

Domicilio de la entidad:
 Calle s. 1226 y Joaquín Armas

Oferta social:
 Prestación de servicios técnicos especializados en telecomunicaciones.

Forma legal de la entidad:
 Sociedad Anónima

Fecha de inicio de actividades:
 17 de julio del 2014

Reseña Corporativa:
 Southelec S.A. es una sociedad legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 05 de junio del 2014, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Trigésima Séptima del cantón Quito con fecha 19 de junio del 2014.

País de Incorporación:
 Ecuador

Representante Legal:
 Byron Alexander Rivasdelera Armas

6. DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera, emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB), en el período en el que llevan operando.

La compañía que sin movimiento al cierre del ejercicio que reporta no ha realizado ninguna aplicación de políticas contables, pero que al siguiente período 2015 serán preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera, y estas requieren que se efectúen ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos que la compañía según el giro del negocio aplicará.

7. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS PRESENTES NOTAS A LOS ESTADOS

7.1 Base de Preparación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los presentes estados financieros han sido preparados por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los presentes estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2014 fueron aprobados por la Junta General de Socios.

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros y que servirán de base para siguiente ejercicio.

a. Nuevas normas e interpretaciones emitidas no vigentes

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), espera proponer modificaciones a la NIF, en el que publicará un proyecto de norma cada tres años aproximadamente. De acuerdo a la emisión de nuevas normas o modificaciones, la entidad deberá estar informada para su oportuna aplicación.

b. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y 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 el Dólar de los Estados Unidos de América.

c. Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

d. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

8. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC/DC/CPA/RRS.G.11.010, que resuelve Expedir el "Reglamento para la aplicación de las NIF Complejas y las NIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías", que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIF a partir del 1 de enero de 2012.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

(Declaración de cumplimiento)

Como lo requiere el párrafo 3.3 de la norma decida que los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de conformidad y sin reservas con la Norma Internacional de Información emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

9. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA

9.1 Operaciones

La compañía tiene como actividad principal la prestación de servicios técnicos especializados en la actividad de telecomunicaciones.

9.2 Políticas Contables significativas

A continuación se revela:

Las bases de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.

9.3 Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

9.4 Cuentas y Documentos por Cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales máximo 60 días, y los importes de las cuentas por cobrar tienen intereses implícitos.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor, pero en el ejercicio que se informa no se reconocen pérdidas por deterioro de cartera ni fue necesario provisionar la cartera vencida.

9.5 Inventarios

La compañía mantiene en sus instalaciones productos que cumplen con los requisitos que establece la NIC 2 que establece los principios para el reconocimiento y medición de los inventarios. En adición la compañía reconoce el valor de dichos inventarios cuyo costo todos los incluirá los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales. Los párrafos por otro lado 27.2 a 27.4 requieren que la compañía evalúe al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados.

El costo de los inventarios es obtenido usando la técnica *FIFO* como el método del precio de compra más reciente, si los resultados se aproximan al costo.

Estos se revisarán de forma regular y, si es necesario, se cambiarán en función de las condiciones actuales y la compañía realizará el ajuste necesario mediante el análisis del valor neto razonable.

9.6 Propiedad, planta y equipo.

Las pérdidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de pérdidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida (lí-estimada), las tasas anuales de depreciación son como sigue:

GRUPO	VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN	VALOR RESIDUAL	ADQUISICIÓN
Edificio	20	10%	10%	100
Maquinaria	10	10%	10%	100
Vehículos	5	10%	10%	100
Equipos de oficina	15	10%	10%	100
Muebles y enseres	15	10%	10%	100
Equipos de computación	3	33.33%	10%	100
Programas de computación	3	33.33%	10%	100

A criterio de la Administración de la Compañía, la infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate, por lo cual, es necesario establecer valor residual.

9.7 Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo).

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso, el mayor de los dos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor reverte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

9.8 Costos por intereses

Todos los costos por préstamos se reconocen en el estado de resultados del periodo en el que se incurren.

9.9 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsiguientemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de reembolso se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

GRUPO	VIDA UTIL	DEPRECIACION	VALOR RESIDUAL	ADQUISICION
Edificio	20	10%	10%	100
Maquinaria	10	10%	10%	100
Vehículos	5	10%	10%	100
Equipos de oficina	15	10%	10%	100
Muebles y enseres	15	10%	10%	100
Equipos de computación	3	33.33%	10%	100
Programas de computación	3	33.33%	10%	100

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

9.10 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un proveedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el periodo.

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

9.11 Impuestos

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

9.11.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributable) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

9.11.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales aplicadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el 2014, 2013, 23% para el año 2012, 24% para el año 2011, de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

9.12 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

9.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaje comercial que la Compañía pueda otorgar.

9.13.1 Venta de productos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las Contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la

Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias, a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

9.13.1.1 Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de servicios se reconocen en el estado de resultados.

9.13.1.2 Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo, en base al tiempo y en referencia al capital pendiente de cobro.

9.14.1 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 periodo más cercano en el que se conocen.

9.14.1.1 Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

9.14.1.1 Beneficios a los empleados

9.14.1.2 Beneficios sociales

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercer y décimo cuarto sueldo) en base al método del devengado.

9.14.1.3 Beneficios post empleo y otros beneficios a largo plazo

Las obligaciones que se provisionan aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideran estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el periodo en que ocurren.

El informe del perfil en la aplicación de la NIC 19 o Sección 28 de Beneficios a Empleados aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Projectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera.

9.15. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

10 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

10.14 Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua.

La empresa administra una serie de procedimientos y políticas diseñadas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno de los cuales incluyen:

Para llevar a cabo esto, el total de procesos fue clasificado por categorías así:

- Control de Activos Fijos y tecnología.
- Control de la cartera de clientes.

- Administración de Recursos Financieros
- Controles del área operativa y de inventarios

10.15 Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

A continuación el detalle de las cuentas y su composición:

11. ACTIVO

Se encuentra formado de la siguiente manera:

11.1. ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de este grupo, fue como detalle:

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	BALANCE NIF 2014	BALANCE NIF 2015
1.1	ACTIVO CORRIENTE	111.107,95	155.667,67
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1.350,00	1.872,98
1.1.01.01	CAJA GENERAL	1.350,00	0,00
1.1.01.01.01	Caja Checa	500	100
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	850	1572,98
1.1.01.03.01	Banco Pichincha Cta.de 2100076326	850	1572,98
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	107.237,04	144.922,61
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	107.237,04	144.922,61
1.1.03.02.01	Clientes por Ventas	107.237,04	144.922,61
1.1.03.02.01	Provisión de cuentas incobrables	-1.072,37	-1.446,23
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.520,61	10.921,71
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	2.520,61	10.921,71
1.1.07.01.01	Crédito Tributario IVA	0	3285,79
1.1.07.01.02	Crédito tributario Impuesto a la Renta	2.520,61	7.235,92

11 PASIVO

Compuesto de la siguiente manera:

12 PASIVO CORRIENTE

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	BALANCE NIF 2014	BALANCE NIF 2015
2.1	PASIVO CORRIENTE	18.735,78	63.497,94
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	5.400,00	52.090,96
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADO	5.400,00	52.090,96
2.1.01.01.01	Proveedores Nacionales	5.400,00	52.090,96
2.1.03	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00	4.141,12

2.1.01.01	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	4.141,12
2.1.01.01.01	Banco Pichincha - Dinero - Visa	0.00	4.141,12
2.1.04	PROVISIONES	4.287,23	10.205,69
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	4.287,23	10.205,69
2.1.04.01.01	Debito Tercer Sueldo	3.215,42	2.620,00
2.1.04.01.03	Debito Cuarto Sueldo	1.071,81	1.006,77
2.1.04.01.08	Participación utilidad empleados	0.00	6.578,92
2.1.05	OBLIGACIONES	3.591,80	2.496,41
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	3.591,80	2.496,41
2.1.05.01.14	Impuesto a la Renta por Pagar	3.591,80	1.221,28
2.1.05.03	CON EL IESS	2.600,00	1.277,13
2.1.05.03.01	Aportes IESS por Pagar	2.600,00	1.277,13
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO	77.775,41	24.561,46
2.2.01	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	77.775,41	24.561,46
2.2.01.01	PRESTAMOS ACCIONISTAS	77.775,41	24.561,46
2.2.01.01.01	BYRON RIVADENERA	77.775,41	24.561,46

PATRIMONIO

14 CAPITAL SOCIAL Y APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES

CUENTA	CUENTA	BALANCE NIF 2014	BALANCE NIF 2015
3.1	CAPITAL SOCIAL	2.000,00	2.000,00
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	2.000,00	2.000,00
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	2.000,00	2.000,00
3.1.01.01.01	Capital Social	2.000,00	2.000,00
3.2	APORTES DE SOCIOS	56.419,66	56.419,66
3.2.01	APORTES DE SOCIOS	56.419,66	56.419,66
3.2.01.01	APORTES DE SOCIOS	56.419,66	56.419,66
3.2.01.01.01	Aportes de Socios para futuras capitalizaciones	56.419,66	56.419,66

La conformación del Capital social, es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2015:

CAPITAL SUSCRITO \$ 2.000,00

13 RESULTADOS

CUENTA	CUENTA	BALANCE NIF 2014	BALANCE NIF 2015
3.3	RESULTADOS	18.045,01	37.215,33
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	18.045,01	37.215,33

3.3.03.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	19.045,01	20.891,97
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	19.045,01	20.891,97
3.3.04.01.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO ANTERIOR	0,00	16.323,36
3.3.04.01.01	Utilidad del ejercicio anterior acumulada	0,00	16.323,36

INGRESOS

14 INGRESOS OPERACIONALES

NÚMERO DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	BALANCE NIIF 2014	BALANCE NIIF 2015
4.1	INGRESOS OPERACIONALES POR COMERCIO	128.233,43	383.823,01
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	128.233,43	383.823,01
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	128.233,43	383.823,01
4.1.01.01.01	Ventas	128.233,43	383.823,01

15 COSTOS OPERACIONALES

NÚMERO DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	BALANCE NIIF 2014	BALANCE NIIF 2015
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	103.185,25	182.488,35
5.3.01	REMUNERACIONES	103.626,59	182.318,36
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRUADA	43.611,70	130.766,18
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios	34.667,98	130.766,18
5.3.01.03	APORTE A SEGURO SOCIAL	4.212,16	12.357,40
5.3.01.03.01	Aportes Patronal	4.212,16	12.357,40
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	7.462,29	19.194,77
5.3.01.05.01	Beneficios Sociales	5.017,97	14.071,37
5.3.01.05.08	Fondo de Reserva	2.444,32	5.123,40
5.3.03	SERVICIOS	56.642,81	0,00
5.3.03.02	SERVICIOS OPERATIVOS	468,89	0,00
5.3.03.02.19	Mantenimiento y Reparaciones	468,89	0,00
5.3.03.01.20	Combustibles y Lubricantes	3.021,43	0,00
5.3.03.01.22	Suministros, materiales y repuestos	40.297,41	0,00
5.3.03.01.48	Gasto de Vaso	3.647,00	0,00
5.3.03.01.49	Transporte	0,00	150,00
5.3.03.01.58	POR OTROS SERVICIOS	6.208,08	0,00

16 GASTOS ADMINISTRATIVOS

NÚMERO DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	BALANCE NIIF 2014	BALANCE NIIF 2015
5.4.03	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	6.141,27	177.485,17
5.4.03.02	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	6.141,27	0,00
5.4.03.01.18	ARRENDOS OFICINAS	2.700,00	4.950,00
5.4.03.05.20	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	149,7	5.536,72
5.4.03.05.22	SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	660,94	34.800,77
5.4.03.05.23	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0,00	6.371,92

5.4.03.05.46	GASTOS DE GESTION	1.534,54	3.318,20
5.4.03.05.47	GASTOS DE VIAJE	0,00	11.375,34
5.4.03.05.50	SEGUROS Y REASEGUROS	0,00	5.745,59
5.4.03.05.51	SERVICIOS BASICOS	0,00	888,74
5.4.03.05.58	POR OTROS SERVICIOS	128,4	96.791,49
5.4.05.01.50	POR OTROS BIENES	829,49	0,00
5.4.06	OTROS GASTOS	138,1	6.206,40
5.4.06.01.01	OTROS GASTOS	138,1	6.206,40

19. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 2016), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otro índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



Gerente General
Byron Rivasena



Contador
Marcelo Alzaga