

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. INFORMACION GENERAL

The Game Comunicación Estrategica Gacomest Compañía Limitada radicada en el país. El domicilio y principal centro de negocio está en la Ciudad de Cuenca en Los Naranjos 240 y Av. De las Américas, su actividad económica empresarial está en la asesoría especializada en comunicación y todo lo relacionado a ella.

2. BASE DE ELABORACION

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos que son la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

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 del grupo y que tengan la mayor relevancia se establecerá en el siguiente informe.

3. POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entregan los mismos y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno

Propiedades, planta y equipo Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Muebles y Enseres 10 por ciento anual

Equipos de Computación 33,33 por ciento anual

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

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 a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados: El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno y de acuerdo a lo que establece el Código de Trabajo Ecuatoriano

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

siguiente detalle:

	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Caja Chica</i>	0.00	27.48
<i>Caja General</i>	0.00	700.00
<i>Fondo Rotativo</i>	0.00	0.00
Subtotal Caja	0.00	727.48
BANCOS LOCALES		
<i>Banco General Rumiñahui Cta. Cte.8025960604</i>	0.00	0.00
<i>Banco Producción Cta. Cte.</i>	0.00	0.00
<i>Banco Internacional Cta. Cte.</i>	0.00	0.00
<i>Banco del Pacífico Cta. Cte.</i>	0.00	0.00
<i>Banco de Guayaquil Cta. Cte.</i>	5,983.78	0.00
BANCOS DEL EXTERIOR	0.00	0.00
<i>N/A</i>	0.00	0.00
INVERSIONES A CORTO PLAZO		
<i>Pólizas a 90 días</i>	0.00	0.00
Subtotal Bancos e Inversiones	5,983.78	0.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	5,983.78	727.48

2. CUENTAS POR COBRAR

siguiente detalle:

	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>	0.00	0.00
<i>De actividades ordinarias que generan intereses</i>	0.00	0.00
<i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i>	0.00	0.00
<i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i>	0.00	0.00
<i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>	0.00	0.00
<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	20,432.04	40,035.41
<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	0.00	0.00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	20,432.04	40,035.41

3. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Inventario de Materia Prima</i>	0.00	0.00
<i>Inventario de Productos en Proceso</i>	0.00	0.00
<i>Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción</i>	0.00	0.00
<i>Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-</i>	0.00	0.00
<i>Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-producidos por la Cía.</i>	0.00	0.00
<i>Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros</i>	0.00	0.00
<i>Mercaderías en Tránsito</i>	0.00	0.00
<i>Obras en construcción</i>	0.00	0.00
<i>Obras terminadas</i>	0.00	0.00
<i>Materiales o bienes para la construcción</i>	0.00	0.00
<i>Inv. repuestos, herramientas y accesorios</i>	0.00	0.00
<i>Otros Inventarios</i>	0.00	0.00
<i>(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas</i>	0.00	0.00
TOTAL INVENTARIOS	0.00	0.00

Al tratarse de una empresa de servicios no posee ningún tipo de inventario

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

al siguiente detalle:

DETALLE	dic-14		dic-15
	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
Terrenos	0.00	0.00	0.00
Edificios	0.00	0.00	0.00
Construcción en Curso	0.00	0.00	0.00
Instalaciones	0.00	0.00	0.00
Muebles y Enseres	1,255.18	155.00	1,410.18
Máquinas y Equipos	0.00	0.00	0.00
Naves, Aeronaves	0.00	0.00	0.00
Equipo de Computación	0.00	5,071.12	5,071.12
Vehículos y Equipos de Transportes	0.00	0.00	0.00
Otros Propiedad y Equipo	0.00	0.00	0.00
Repuestos y Herramientas	0.00	0.00	0.00
Total Costo Propiedad, planta y equipo	1,255.18	5,226.12	6,481.30
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-20.92	-1,533.73	-1,554.65
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00		0.00
Total Depreciación Acumulada	-20.92	-1,533.73	-1,554.65
NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	1,234.26	3,692.39	4,926.65

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

al siguiente detalle:

DETALLE	dic-14	dic-15
	VALOR US\$	VALOR US\$
Proveedores Locales	5,959.71	5,292.17
Proveedores del Exterior	0.00	0.00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	5,959.71	5,292.17

6. OBLIGACIONES CORRIENTES

al siguiente detalle:

DETALLE	dic-14	dic-15
	VALOR US\$	VALOR US\$
Con la Administración Tributaria	2,120.02	1,913.22
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	3,104.79	3,141.53
Obligaciones con el IESS	1,466.03	1,640.50
Por Beneficios de Ley a empleados	2,614.37	11,843.43
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	2,350.65	2,080.69
Dividendos por pagar	-	3,040.55
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11,655.86	23,659.92

7. PASIVOS FINANCIEROS

il siguiente detalle:

	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Otros pasivos Financieros</i>	0.00	0.00
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0.00	0.00

8. CAPITAL SOCIAL

siguiente detalle:

	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Capital Suscrito o asignado		
<i>Socio A Veronica Ordoñez</i>	134.00	134.00
<i>Socio B Tomas Quintanilla</i>	134.00	134.00
<i>Socio C Bernardo Moreno</i>	134.00	134.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	402.00	402.00

9. APORTES FUTURA CAPITALIZACION

siguiente detalle:

	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Aportes futuras capitalizaciones</i>	0.00	0.00
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	0.00	0.00

10. RESERVAS

siguiente detalle:

	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Reserva Legal</i>	80.40	80.40
<i>Reserva Facultativa y Estatutaria</i>	0.00	432.45
<i>Reserva de Capital</i>	0.00	0.00
<i>Otras Reservas</i>	0.00	0.00
TOTAL RESERVAS	80.40	512.85

11. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS Y EXTRAORDINARIAS

el siguiente detalle:

	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ventas de Bienes	40,772.44	127,120.90
Descuento en ventas	0.00	0.00
Devolución en Ventas	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	40,772.44	127,120.90

INGRESOS

el siguiente detalle:

	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Dividendos		
Intereses Financieros	0.00	0.00
Otras Rentas	0.00	0.00
TOTAL OTROS INGRESOS	0.00	0.00

12. GASTOS DE OPERACIÓN

el siguiente detalle:

	dic-14	dic-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	7,342.66	56,984.24
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	892.13	7,262.53
Beneficios sociales e indemnizaciones	405.95	6,999.81
Gasto planes de beneficios a empleados	0.00	360.00
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	8,907.56	8,526.20
Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	0.00	0.00
Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	0.00	0.00
Mantenimiento y reparaciones	40.82	1,453.32
Suministros y Materiales	163.66	828.90
Promoción y Publicidad	415.00	2,407.11
Combustibles	0.00	0.00
Lubricantes	0.00	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0.00	554.77
Transporte	207.57	3,952.45
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	0.00	645.61
Gastos de viaje	0.00	5,697.19
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	0.00	0.00
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	0.00	0.00
Impuestos, Contribuciones y otros	0.00	305.14
Depreciaciones:		
Propiedades, planta y equipo	20.92	1,533.73
Propiedades de inversión	0.00	0.00
Amortizaciones:		
Intangibles	0.00	0.00
Otros activos	0.00	0.00
Gasto deterioro:		
Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Instrumentos Financieros	0.00	0.00
Intangibles	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar	0.00	0.00
Otros activos	0.00	0.00
Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
Gasto por reestructuración	0.00	0.00
Valor neto de realización de inventarios	0.00	0.00
Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	0.00	0.00
Otros gastos	6,675.15	15,609.87
Subtotal Gastos de Administración	25,071.42	113,120.87
Total Gastos de Venta y Administrativos	25,071.42	113,120.87
Intereses	30.00	128.75
Comisiones	0.00	0.00
Otros Gastos Financieros	0.00	0.00
Total Gastos Financieros	30.00	128.75
Otros Gastos	0.00	0.00
Total Otros Gastos	0.00	0.00
TOTAL COSTOS Y GASTOS	25,101.42	113,249.62

13. CONCILIACION TRIBUTARIA

ente detalle: (Art.46 del Reglamento)

dic-14

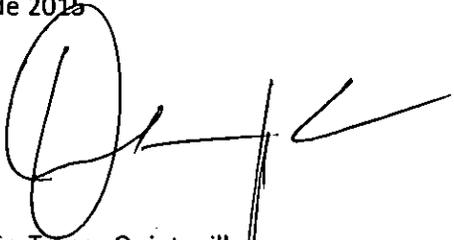
dic-15

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	15,671.02	13,871.28
(-) 15% Participación a Trabajadores	-2,350.65	-2,080.69
(-) 100% Dividendos Exentos		
(-) 100% Otras Rentas Exentas		
(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
(+) Gastos no Deducibles Locales	792.32	2,489.10
(+) Gastos Cuentas Incobrables, que exceden el limite del 1%		0.00
(+) Depreciación que exceden al porcentaje del SRI		0.00
(+) Gasto Jubilación patronal empleados menos de 10 años		0.00
(+) Gasto Valor neto de realización inventarios		0.00
(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0.00	0.00
(+) Deduciones por leyes Especiales		
(-) Deduciones Especiales Derivadas del COPCI	0.00	0.00
(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
(-) Dedución por incremento neto de empleados	0.00	0.00
(-) Dedución por Discapacitados	0.00	0.00
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos—>	14,112.69	14,279.69
Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-3,104.79	-3,141.53
Impuesto Diferido no registrado en el gasto		0.00
GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	10,215.58	8,649.06

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
Impuesto Causado	3,104.79	3,141.53
(Menos:)		
Anticipo del Impuesto a la Renta (Nota N° 11)	0.00	0.00
Retenciones del Impuesto a la Renta (Nota N°11)	583.07	1,905.95
NETO IMPUESTO A PAGAR	2,521.72	1,235.58

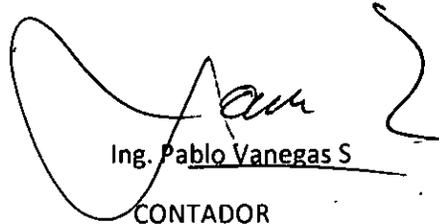
14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios con fecha 25 de Abril de 2015



Sr. Tomas Quintanilla

GERENTE



Ing. Pablo Vanegas S

CONTADOR