

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. INFORMACION GENERAL

The Game Cia Ltda, sociedad anónima 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 las actividades de asesoramiento empresarial y en materia de gestión

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:

2. CUENTAS POR COBRAR

ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	0.00	0.00
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	0.00	0.00
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	0.00	0.00
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0.00	0.00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0.00	0.00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	40,035.41	25,899.80
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	0.00	0.00
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	40,035.41	25,899.80

3. INVENTARIOS

INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010301	Inventario de Materia Prima	0.00	0.00
1010302	Inventario de Productos en Proceso	0.00	0.00
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	0.00	0.00
1010304	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-	0.00	0.00
1010305	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-producidos por la Cla.	0.00	0.00
1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	0.00	0.00
1010307	Mercaderías en Tránsito	0.00	0.00
1010308	Obras en construcción	0.00	0.00
1010309	Obras terminadas	0.00	0.00
1010310	Materiales o bienes para la construcción	0.00	0.00
1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	0.00	0.00
1010312	Otros Inventarios	0.00	0.00
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas	0.00	0.00
10103	TOTAL INVENTARIOS	0.00	0.00

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

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020101	Terrenos	0.00	0.00
1020102	Edificios	0.00	0.00
1020103	Construcción en Curso	0.00	0.00
1020104	Instalaciones	0.00	0.00
1020105	Muebles y Enseres	1,410.18	1,410.18
1020106	Máquinas y Equipos	0.00	0.00
1020107	Naves, Aeronaves	0.00	0.00
1020108	Equipo de Computación	5,071.12	5,071.12
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	0.00	0.00
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
1020111	Repuestos y Herramientas	0.00	0.00
1020110	Otros Propiedad y Equipo	0.00	0.00
1020111	Repuestos y Herramientas	0.00	0.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	6,481.30	6,481.30
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-1,554.65	-3,386.04
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
10201	Total Depreciación Acumulada	-1,554.65	-3,386.04
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	4,926.65	3,095.26

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	5,274.03	7,719.80
2010302	Proveedores del Exterior	0.00	0.00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	5,274.03	7,719.80

6. OBLIGACIONES CORRIENTES

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	1,913.22	1,907.80
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	3,141.53	0.00
2010703	Obligaciones con el IESS	1,640.50	1,112.21
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	11,843.43	8,090.75
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	2,080.69	2,080.69
2010706	Dividendos por pagar	3,040.55	3,040.55
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	23,659.92	16,232.00

7. PASIVOS FINANCIEROS

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
20109	Otros pasivos Financieros	0.00	0.00
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0.00	0.00

8. CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
3010101	Socio A Bernardo Moreno	134.00	134.00
3010102	Socio B Tomas Quintanilla	134.00	134.00
3010102	Socio C Veronica Ordoñez	134.00	134.00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	402.00	402.00

9. APORTES FUTURA CAPITALIZACION

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	0.00	12,360.00
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	0.00	12,360.00

10. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS Y EXTRAORDINARIAS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15 VALOR US\$	dic-16 VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	127,120.90	131,180.03
4110	Descuento en ventas	0.00	0.00
4111	Devolución en Ventas	0.00	0.00
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	127,120.90	131,180.03

OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-15 VALOR US\$	dic-16 VALOR US\$
4301	Dividendos	0.00	0.00
4302	Intereses Financieros	0.00	0.00
4305	Otras Rentas	9.00	0.00
43	TOTAL OTROS INGRESOS	9.00	0.00

11. GASTOS DE OPERACIÓN

GASTOS DE OPERACIÓN

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-15 VALOR US\$	dic-16 VALOR US\$
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	56,984.24	43,972.74
Beneficios sociales e indemnizaciones	6,999.81	4,782.73
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	7,262.53	5,342.69
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	8,026.20	21,748.12
Depreciaciones Propiedades, planta y equipo	1,533.73	1,831.39
Promocion y Publicidad	2,407.11	0.00
Gastos de viaje	5,697.19	903.42
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	645.61	227.49
Arriendos	0.00	360.00
Suministros y Materiales	725.18	753.10
Mantenimiento y reparaciones	68.00	159.35
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	554.77	0.00
Impuestos, Contribuciones y otros	305.14	434.25
Servicios Publicos	0.00	0.00
Otros gastos	21,893.22	53,608.00
Subtotal Gastos de Administración	113,102.73	134,123.28
Total Gastos de Venta y Administrativos	113,102.73	134,123.28
520301 Intereses	0.00	0
520302 Comisiones	128.75	218.94
520305 Otros Gastos Financieros	0.00	0.00
5203 Total Gastos Financieros	128.75	218.94
520402 Otros Gastos	0.00	0.00
5204 Total Otros Gastos	0.00	0.00
TOTAL COSTOS Y GASTOS	113,231.48	134,342.22

12. CONCILIACION TRIBUTARIA

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art. 46 del Reglamento)

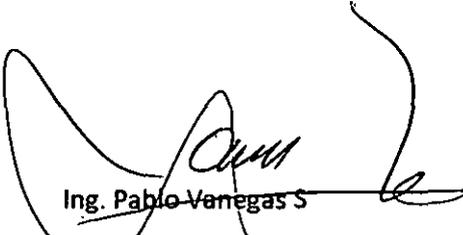
dic-15

dic-16

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	13,871.28	-3,162.19
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-2,080.69	0.00
	804	(-) 100% Dividendos Exentos		
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	2,489.10	0.00
		(+) Gastos Cuentas Incobrables, que exceden el limite del 1%		
		(+) Depreciación que exceden al porcentaje del SRI		
		(+) Gasto Jubilación patronal empleados menos de 10 años		
		(+) Gasto Valor neto de realización inventarios		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0.00	0.00
	812	(+) Deduciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deduciones Especiales Derivadas del COPCI	0.00	0.00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Dedución por incremento neto de empleados	0.00	0.00
	816	(-) Dedución por Discapacitados	0.00	0.00
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos—>	14,279.69	-3,162.19
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%) Impuesto Diferido no registrado en el gasto	-3,141.53	0.00
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	8,649.06	-3,162.19
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
	839	Impuesto Causado	3,141.53	0.00
		(Menos:)		
	841	Credito tributario años anteriores	0.00	0.00
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta (Nota N°11)	1,905.95	0.00
	859	NETO IMPUESTO A PAGAR	1,235.58	0.00

13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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



Ing. Pablo Vanegas S
CONTADOR GENERAL