

PRODIGYINDUSTRIAL MAQUINARIAS Y EQUIPOS PRODIGYINDUS S.A.
ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

PRODIGYINDUSTRIAL MAQUINARIAS Y EQUIPOS PRODIGYINDUS S.A.

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

Contenido:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	- 3 -
ESTADO DE RESULTADOS	- 4 -
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	- 5 -
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	- 6 -
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	- 8 -

PRODIGYINDUSTRIAL MAQUINARIAS Y EQUIPOS PRODIGYINDUS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2015

(Expresados en U.S. dólares)

		<u>31 de Diciembre</u>	
	<i>Notas</i>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	4	800,00	21.718,24
Activos financieros			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	5	-	1.115,80
Otras cuentas por cobrar clientes relacionados		-	-
(-) Provisión cuentas incobrables		-	11,16
Inventario de Mercadería	6	-	392,36
Mercadería en tránsito		-	-
Crédito Tributario impuesto a la renta	7	-	913,91
Total activos corrientes		<u>800,00</u>	<u>24.129,15</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo	8	-	-
Depreciación Activos propiedad planta y equipo	10	-	-
Total activos no corrientes		<u>-</u>	<u>-</u>
Total activos		<u>800,00</u>	<u>24.129,15</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	12	-	-
Porción corriente de obligaciones emitidas		-	230,47
Cuentas por Pagar no Relacionadas		-	50,00
Participación trabajadores por pagar	13	-	411,33
Cuentas por pagar relacionadas	12	-	4.880,57
Impuestos por pagar		-	1.237,70
Obligaciones con el IESS			80,03
Anticipo a clientes			12.410,74
Otras cuentas por Pagar		-	27,62
Total pasivos corrientes		<u>-</u>	<u>19.328,46</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar Relacionadas		-	-
Jubilación Patronal	14	-	-
Otros cuentas por Pagar		-	-
Total Pasivo NO Corrientes		<u>-</u>	<u>-</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Capital social	17	800,00	1.200,00
Aporte Futura Capitalización		-	-
Reservas Legal	18	-	360,07
Resultados acumulados	19	-	-
Resultados acumulados NIIF's		-	-
Utilidad del Ejercicio actual		-	3.240,62
Total patrimonio		<u>800,00</u>	<u>4.800,69</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>800,00</u>	<u>24.129,15</u>

Ver notas a los estados financieros

PRODIGYINDUSTRIAL MAQUINARIAS Y EQUIPOS PRODIGYINDUS S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

(Expresados en U.S. dólares)

	<i>Notas</i>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Ingresos de actividades ordinarias	15	-	26.049,35
Gastos de administración y ventas	16	-	3.106,11
(PÉRDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL		-	29.155,46
<u>Otros ingresos y gastos:</u>			
Gastos financieros		-	-
Otros ingresos		-	-
(PÉRDIDA) UTILIDADES ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		-	29.155,46
15% trabajadores		-	-
Menos impuesto a la renta:			
Corriente	7	-	1.237,70
(Pérdida) utilidad del período		-	3.240,62
(Pérdida) utilidad del periodo atribuible a los propietarios		-	3.240,62

Ver notas a los estados financieros

PRODIGYINDUSTRIAL MAQUINARIAS Y EQUIPOS PRODIGYINDUS S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	<i>Nota</i>	Capital pagado	Reserva Legal	Reservas Facultativa	Resultados Acumulados NIIF's	Utilidades No Distribuidas	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2014	<i>11 a 14</i>	800,00	-	-	-	-	-	800,00
Utilidad neta							3.240,60	3.240,60
Saldos al 31 de diciembre del 2015	<i>11 a 14</i>	1.200,00	360,07	-	-	-	3.240,60	4.800,67

Ver notas a los estados financieros

PRODIGYINDUSTRIAL MAQUINARIAS Y EQUIPOS PRODIGYINDUS S.A.

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

(Expresados en U.S. dólares)

	2014	2015
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	-	26.049,35
Efectivo utilizado en otras cuentas por cobrar	-	(1.204,47)
Cuentas por pagar a proveedores	-	(14.391,88)
Pagado a proveedores y empleados	-	(80,04)
Recibido (utilizado) en otros	-	9.914,81
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	-	20.287,77
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades y equipo	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo utilizado en obligaciones financieras	-	630,47
Efectivo neto recibido de actividades de financiamiento	-	630,47
CAJA Y BANCOS:		
Incremento neto durante el año	-	20.918,24
Saldos al comienzo del año	-	800,00
Saldos al final del año	-	21.718,24

(Continúa...)

PRODIGYINDUSTRIAL MAQUINARIAS Y EQUIPOS PRODIGYINDUS S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)

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

(Expresados en U.S. dólares)

	2014	2015
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	-	4.838,39
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciación	-	-
Provisión cuentas incobrables		11,16
Impuestos	-	-
Otros distintos al efectivo	-	-
Cambios en activos y pasivos:		
Disminución de clientes	-	-
Disminución de otras cuentas por cobrar	-	(1.204,47)
Disminución de cuentas por pagar	-	3.712,97
Aumento (disminución) de otras cuentas por pagar	-	12.518,39
Disminución de cuentas por pagar empleados	-	411,33
	-	
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	-	20.287,77

Ver notas a los estados financieros

PRODIGYINDUSTRIAL MAQUINARIAS Y EQUIPOS PRODIGYINDUS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

1.	INFORMACIÓN GENERAL	- 9 -
2.	POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	- 9 -
3.	ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES	- 13 -
4.	EFFECTIVO	- 14 -
5.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	- 14 -
6.	IMPUESTOS CORRIENTES	- 14 -
7.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	- 15 -
8.	DEPRECIACIÓN ACTIVOS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	- 15 -
9.	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	- 15 -
10.	BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	- 16 -
11.	INGRESOS	- 16 -
12.	COSTO DE VENTAS	- 16 -
13.	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	- 17 -
14.	CAPITAL SOCIAL	- 17 -
15.	RESERVA LEGAL	- 17 -
16.	RESULTADOS ACUMULADOS	- 17 -
17.	EVENTOS SUBSECUENTES	- 17 -
18.	APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	- 18 -

PRODIGYINDUSTRIAL MAQUINARIAS Y EQUIPOS PRODIGYINDUS S.A.

1. Información general

PRODIGYINDUSTRIAL MAQUINARIAS Y EQUIPOS PRODIGYINDUS S.A., es una Sociedad Anónima, constituida el 02 de octubre de 2013 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito 02 de octubre de 2013.

PRODIGYINDUSTRIAL MAQUINARIAS Y EQUIPOS PRODIGYINDUS S.A., tiene como objeto social Consiste en la comercialización distribución y compra venta de maquinaria, máquinas, equipos y herramientas para uso en la industria en todas sus áreas.

2. Políticas contables significativas

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de PRODIGYINDUSTRIAL MAQUINARIAS Y EQUIPOS PRODIGYINDUS S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2015 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de "Compañía" es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de PRODIGYINDUSTRIAL MAQUINARIAS Y EQUIPOS PRODIGYINDUS S.A., como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2015.

Los estados financieros de PRODIGYINDUSTRIAL MAQUINARIAS Y EQUIPOS PRODIGYINDUS S.A., al 31 de diciembre del 2015, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 28 de marzo del 2016, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2015. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros 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. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente

2.3 Activos financieros

Cuentas por cobrar comerciales

Incluye los valores no liquidados por parte de clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

Pérdidas por deterioro de los activos financieros

La Compañía evalúa en cada fecha de los Estados Financieros la existencia de evidencia objetiva de que los activos financieros reportados están deteriorados. Los activos financieros son deteriorados cuando hay evidencia objetiva sobre como uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo financiero impactaron los flujos estimados de efectivo del activo y estos puedan ser medidos con fiabilidad.

Para todos los otros activos financieros la evidencia objetiva de deterioro puede incluir:

- ✓ Dificultades financieras significativas del emisor o la contraparte; o
- ✓ Falta de pago o incumplimientos en los pagos de intereses o capital; o
- ✓ Que sea probable que el deudor entre en bancarrota o reorganización financiera

Para activos financieros llevados en su costo amortizado, el monto de deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros estimados de efectivo, descontados de la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor de los activos financieros es reducido por las pérdidas por deterioro directamente para todos los activos financieros con la excepción de las cuentas por pagar de negociación, donde el valor es reducido a través del uso de una cuenta de asignación. Cuando una cuenta por cobrar de negociación es considerada incobrable, es eliminada contra la cuenta de asignación. Las recuperaciones posteriores de montos que han sido previamente eliminadas son acreditadas contra la cuenta de asignación.

Los cambios en el valor de la cuenta de asignación son reconocidos en la utilidad o pérdida.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y esta disminución puede ser relacionada objetivamente a un evento que ocurrió después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida es reversada a través de utilidad o pérdida en la medida en que el valor de la inversión a la fecha en la que el deterioro es reversado no exceda lo que el costo amortizado hubiera sido si el deterioro no hubiera sido reconocido.

Baja de activos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero solo cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo del activo expiran, o es transferido el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad a otra entidad. Si la Compañía tampoco transfiere ni retiene sustancialmente los riesgos y beneficios de propiedad y continua controlando el activo transferido, la Compañía reconoce sus intereses retenidos en el activo y una obligación asociada por los valores que pueden ser pagados. Si la Compañía retiene sustancialmente todo el riesgo y los beneficios de propiedad de activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo garantizado por los ingresos recibidos.

2.4 Inventarios

Los inventarios se valoran inicialmente al costo, posteriormente al menor de los siguientes valores: al costo (medido al costo promedio), y su valor neto de realización. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos estimados de finalización y los costos necesarios para realizar la venta.

A fecha de cierre de los estados financieros, la administración determina índices de deterioro por pérdida de valor y de ser necesario realizará el ajuste correspondiente.

2.5 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

2.6 Impuestos corrientes y diferidos

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

Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

Impuesto Diferido

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Tales activos y pasivos no son reconocidos si las diferencias temporales surgen en una transacción que no afecte ni a la utilidad gravable ni a la utilidad financiera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos con las tasas de impuestos que se espera apliquen en el período en el cual el pasivo se establezca o el activo se realice, basado en tasa del Impuesto a la Renta para sociedades publicadas por el Servicio de Rentas Internas hasta la fecha del Estado de Situación Financiera.

El valor de los activos por impuestos diferidos es revisado cada año en fecha de presentación de los Estados Financieros ajustado al punto en que no sea probable que los beneficios gravables sean suficientes para permitir que el activo o parte de este sean recuperados.

La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos revelan los efectos tributarios que vendrían por la manera en la cual la Compañía espera, a la fecha del reporte, recobrar o establecer el valor de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal.

Impuesto corriente y diferido para el período

Los impuestos corrientes y diferidos son reconocidos como un gasto o ingreso en la utilidad o pérdida neta.

2.7 Propiedad, planta y equipo

Los muebles, equipos y vehículos se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Grupo	Tiempo
Muebles	10 a 12 años
Equipo	10 a 12 años
Equipo oficina	10 a 12 años
Equipo electrónico	3 años
Vehículos	5 a 10 años

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

La depreciación está cargada de tal manera que elimina el costo o valorización de activos, además de terrenos en pleno dominio y propiedades bajo construcción, durante sus vidas útiles estimadas, usando el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados. Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

2.8 Beneficios empleados post-empleo

Los beneficios definidos a empleados corresponden a jubilación patronal y desahucio, cuyo costo se determina mediante el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales que son efectuadas al final de cada período, para lo cual se consideran ciertos parámetros en las estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

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

Los costos de los servicios corrientes, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros.

2.9 Participación a trabajadores.

La Compañía reconoce la participación a trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a una tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

2.10 Capital social y distribución de dividendos.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

2.11 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.

2.12 Estado de Flujo de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.13 Cambios de políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

2.14 Compensación de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

2.15 Clasificación de saldos 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 período.

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro:

3.1 Impuestos diferidos

Los pasivos y activos por impuestos diferidos se reconocen por todas las diferencias temporales de impuestos, basados en la estimación de una tarifa impositiva vigente para los años 2013, 2014 y 2015, del 23%, 22% y 22% respectivamente; sin embargo cualquier cambio futuro de este porcentaje debido a cambios de gobierno significaría un cambio importante en el valor reconocido como activo y pasivo por impuesto diferido, considerando que hasta el año 2015 la tarifa del impuesto a la renta fue del 24%.

3.2 Prestaciones por pensiones

El valor actual de los obligaciones registradas por concepto de jubilación patronal y desahucio son calculadas en base a estimaciones actuariales, mismas que consideran varios factores en base a hipótesis, incluyendo tasas de descuento determinadas por los actuarios, por lo que cualquier cambio en las estimaciones actuariales así como en la tasa de descuento, podrían generar ajustes en el futuro.

3.3 Vidas útiles y deterioro de activos

Como se describe en la Nota 2.7 la Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía.

4. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2015
Caja, bancos	800.00	21,718.24
Total	800.00	21,718.24

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

5. Cuentas por cobrar clientes relacionados

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 Y 2015, se muestran a continuación:

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2015
Cuentas por cobrar	-	1,115.80
Total	-	1,115.80

6. Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, la composición de los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes se presenta a continuación:

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2015
Activos por impuestos corrientes		
Impuesto a la renta	-	88.67
Total activos por impuestos corrientes	-	88.67
Pasivos por impuestos corrientes		
Impuesto a la renta	-	1,237.70
Total pasivos por impuestos corrientes	-	1,237.70

Tanto los activos como los pasivos por impuestos corrientes van a ser recuperados y cancelados en el corto plazo.

7. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

	31 de Diciembre	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Muebles y enseres	-	-
Equipo de computación	-	-
Vehículos	-	-
Maquinarias, Equipos E Instalaciones	-	-
Total	-	-

8. Depreciación Activos propiedad planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 el detalle de saldos de las depreciaciones de propiedad planta y equipo es el siguiente:

Descripción	31 de Diciembre	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Dep. Acum. Activos Fijos	-	-
Total	-	-

9. Cuentas por pagar relacionadas

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 el detalle de saldos a proveedores es el siguiente:

Descripción	31 de Diciembre	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cuentas por pagar	-	4,958.19
Total	-	4,958.19

El período de crédito promedio de compras de ciertos bienes es 60 días desde la fecha de la factura.

10. Beneficios empleados corto plazo

A continuación se muestra un resumen de beneficios empleados corto plazo al 31 de diciembre del 2014 y 2015:

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2015
Participación trabajadores por pagar	-	-
Total	-	-

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre del 2014 y 2015 y el 1 de enero del 2015 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados durante el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados correspondientes, con base en el enfoque de la banda de fluctuación.

11. Ingresos

Un resumen de los ingresos reportado en los estados financieros es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre	
	2014	2015
Ingresos	-	26,049.35
Total	-	26,049.35

12. Costo de ventas

Un resumen del costo de ventas reportado en los estados financieros es como sigue:

	2014	2015
Inv. inicial de mercaderías	-	-
Compras Locales	-	17,935.75
Importación	-	561.46
Inv. Final de mercaderías	-	- 392.36
Total Costo de ventas	-	18,104.85

13. Gastos administrativos y de ventas

Un resumen de los gastos administrativos y ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Sueldos y salarios	-	370.53
Beneficios sociales	-	45.02
Beneficio Sociales, Indemnización otros	-	75.82
Honorarios profesionales	-	1,499.98
Combustibles	-	71.43
Promoción y Publicidad	-	
Suministros y Materiales	-	36.50
Transporte	-	
Otros Servicios	-	1,006.83
Total	-	3,106.11

14. Capital social

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$1,200.00 mil doscientos acciones ordinarias de un dólar (US\$1,00) cada una.

15. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

16. Resultados acumulados

Esta cuenta está conformada por:

Utilidades retenidas:

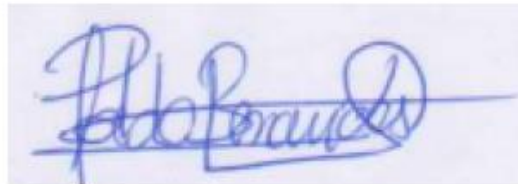
El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

17. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros 28 de Marzo de 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

18. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'P. Benavides', with a horizontal line extending to the right.

Benavides Ramos Pablo Ricardo

GERENTE GENERAL