SERVICIOS ADMINISTRATIVOS VARCOM C. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACION GENERAL

CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

La compañía SERVICIOS ADMINISTRATIVOS VARCOM C. LTDA. se constituyó el 19 de Junio del 1985, de conformidad con la leyes de la República del Ecuador, en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública N° 554/85 otorgada ante el Notario Décimo Octavo del cantón Guayaquil, Ab. Germán Castillo Suárez, e inscrita en el Registro Mercantil con el N° 6.269 con fecha seis de Agosto del mil novecientos ochenta y cinco. Fue aprobada el 5 de Julio del 1985 por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N° 85-2-2-01372, entidad que ejerce el control de la misma. Su domicilio legal es en la ciudad de Guayaquil, cuya oficina está ubicada en la Av. Francisco de Orellana # 2205 y Linderos Edificio AS-1 2° Piso Of. # 205. El plazo de duración es de cincuenta años a partir de la fecha de constitución. Su actividad principal es la prestación de servicios relacionados con la organización, administración, supervigilancia o dirección de empresas unipersonales o pluripersonales, pudiendo por tanto realizar actividades administrativas, de asesoramiento, contables y de auditoría.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los principales principios y prácticas contables aplicados en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estos principios y prácticas han sido aplicados uniformemente, a menos que se indique lo contrario.

a. Base de presentación

Los estados financieros de la compañía SERVICIOS ADMINISTRATIVOS VARCOM C. LTDA. se han elaborado de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador comprenden a la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La Superintendencia de Compañías a través de sus Resoluciones # SC.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el R.O.# 348 del 04 de Septiembre del 2006; Resolución # ADM.8199 del 03 de Julio del 2008, publicada en el Suplemento del R.O.# 378 de Julio 10 del 2008; Resolución # 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, publicada en el R.O. # 498 de 31 de diciembre del 2008 y Resolución # SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011, publicada en el Registro Oficial Nº 372 del 27 de enero del 2011, oficializó la aplicación obligatoria, a partir de enero del 2012, la

adopción de la NIIF para las Pymes que consiste en una sola norma con 35 secciones que se detallan a continuación.

Sección # 1.	Pequeñas y Medianas Entidades
Sección # 2.	Conceptos y Principios Fundamentales
Sección # 3.	Presentación de Estados Financieros
Sección # 4.	Estado de Situación Financiera
Sección # 5.	Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados
Sección # 6.	Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado del Resultado Integral y Ganancias Acumuladas
Sección # 7.	Estado de Flujos de Efectivo
Sección # 8.	Notas a los Estados Financieros
Sección # 9.	Estados Financieros Consolidados y Separados
Sección # 10.	Políticas Contables, Estimaciones y Errores
Sección # 11	Instrumentos Financieros Básicos y Otros temas relacionados con los Instrumentos y
Sección # 12.	Financieros
Sección # 13.	Inventarios
Sección # 14.	Inversiones en Asociadas
Sección # 15.	Inversiones en Negocios Conjuntos
Sección # 16.	Propiedades de Inversión
Sección # 17.	Propiedades, Planta y Equipo
Sección # 18.	Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía
Sección # 19.	Combinaciones de Negocios y Plusvalía
Sección # 20.	Arrendamientos
Sección # 21.	Provisiones y Contingencias
Sección # 22.	Pasivos y Patrimonio
Sección # 23.	Ingresos de Actividades Ordinarias
Sección # 24.	Subvenciones del Gobierno
Sección # 25.	Costos por Préstamos
Sección # 26.	Pagos basados en acciones
Sección # 27.	Deterioro del valor de los Activos
Sección # 28.	Beneficios a los Empleados
Sección # 29.	Impuesto a las Ganancias
Sección # 30.	Conversión de la moneda extranjera

Sección # 31. Hiperinflación

Sección # 32. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Sección # 33. Información a revelar sobre partes relacionadas

Sección # 34. Actividades especiales

Sección # 35. Transición a la NIIF para las PYMES

b. Imagen Fiel

Estos estados financieros han sido obtenidos de los registros contables de SERVICIOS ADMINISTRATIVOS VARCOM C. LTDA. que reflejan fielmente la situación financiera, los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2015.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Gerencia General de la compañía y están sujetos a la aprobación final de la Junta General de Socios dentro de los plazos establecidos por la ley.
En opinión de la Gerencia General, los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 serán aprobados sin modificaciones.

c. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información incluida en estos estados financieros anuales es responsabilidad de la Gerencia General de la compañía.

•Deterioro de activos: La compañía revisa el valor libro de sus activos para determinar si hay cualquier indicio que el valor en libros no pueda ser recuperable. Si existe dicho indicio, el valor recuperable del activo se estima para determinar el alcance del deterioro.

•La vida útil de las Propiedad, planta y equipo: La compañía revisa al final de cada período anual.

•En el caso de los Activos Financieros que tienen origen comercial la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la incobrabilidad del saldo vencido la cual es determinada en base a un análisis de la antigüedad, recaudación histórica y el estado de la recaudación de las cuentas por cobrar.

•A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos

períodos, lo que se hará de formas prospectiva, reconociendo los efectos de cambio en estimación de los correspondientes estados financieros futuros.

•También requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

d. Corrección de errores

En la elaboración de estos estados financieros no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas del ejercicio anterior.

e. Agrupación de partidas

Determinadas partidas del Estado de Situación Financiera, del Estado de Resultado Integral, del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y del Estado de Flujo de Efectivo, se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas.

f. Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio 2015 no se han producido cambios de criterio contable significativos respecto de los criterios aplicados en el ejercicio 2014.

g. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los Activos y Pasivos, ni los Ingresos y Gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de transacción.

h. Consistencia en presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un período al siguiente.

i. Negocio en marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, negocio en marcha, a menos que se indique todo lo contrario SERVICIOS ADMINISTRATIVOS VARCOM C. LTDA., es un ente con antecedentes de negocio en marcha, por el

movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

J. Unidad monetaria

Los estados financieros se expresan en dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria actual de la República del Ecuador.

k. Normas de Registros y Valoración

Efectivo y Equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo disponible, los depósitos a la vista y las cuentas corrientes en Bancos e Inversiones de gran liquidez con vencimiento original a tres meses o menos.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros corresponden a los contratos que dan lugar, simultáneamente, a un activo financiero y a un pasivo financiero o a instrumentos de patrimonio en otra compañía.
En el caso de la compañía, los instrumentos de deuda corresponden a instrumentos primarios como son los documentos y cuentas por cobrar y los documentos y cuentas por pagar.

Activos Financieros

Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: Activos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados; activos financieros que son instrumentos de deuda medidos al costo amortizado y activos financieros que son instrumentos de patrimonio medidos al costo menos deterioro de valor. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia General determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son activos financieros que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la compañía provee servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluyen en el activo corriente, salvo por los de vencimientos mayores a 12 meses después de la fecha de los estados financieros. Son registradas, en su medición inicial, a su valor razonable y posteriormente por su costo

amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, menos una estimación para cuentas de cobro dudoso con cargo a resultados del período de acuerdo a la antigüedad de los saldos.
La cartera de clientes tiene una rotación de 90 días, las provisiones se calculan tomando como base la cartera vencida.

Los ingresos por sus diversas operaciones se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de los Documentos y Cuentas por Cobrar no tienen intereses. Cuando el cobro se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, los Documentos y Cuentas por Cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período 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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

Pasivos Financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como de pasivo o de capital de acuerdo con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, los dividendos, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo, se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: Pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados; pasivos financieros medidos al costo amortizado y compromisos de préstamo medidos al costo menos deterioro del valor.

En las obligaciones financieras, los gastos de intereses y comisiones se incluyen en los costos financieros.

Los pasivos financieros se registran generalmente por el efectivo recibido, neto de los costos incurridos en la transacción. En períodos posteriores, estas obligaciones se valoran a su costo amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

Propiedad, planta y equipo

Son registradas inicialmente al costo y posteriormente dicha valoración inicial se corrige por la correspondiente depreciación acumulada calculada en función de la vida útil, y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la Gerencia General y una estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del activo, así como la rehabilitación del lugar o sobre el que se asienta.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el periodo que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Para aquellos activos que requieren reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Estos costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconoce como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a fluir a la empresa y pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituto se da de baja contablemente.

Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo 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, si es que ha habido algún indicio de que se ha producido un cambio significativo, siendo el efecto de cualquier cambio en forma prospectiva.

La depreciación de un activo iniciará cuando esté disponible para su uso. La depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo a menos que se encuentre totalmente depreciado o utilice el método de depreciación en función de uso.

Las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación son:

Ítem	Vida Útil (en años)
Terrenos	Indefinida
Edificaciones	30 Años
Equipos de computación	3 Años

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja de la baja en cuentas de la partida propiedades, planta y equipo, será la diferencia entre el producto neto de la disposición del activo, si lo hubiere, y el importe en libros del activo.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

Costos por préstamos

Todos los gastos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la compañía proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios. Los tipos a los que se hace referencia son:

a)Beneficios a corto plazo a los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente cubierto al final de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.

b)Beneficios post-empleo, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su período de empleo en la compañía.

c)Otros beneficios a largo plazo para los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.

d)Beneficios por terminación, que son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de:

- La decisión de la empresa de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro; o
- La decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la terminación de la relación laboral a cambio de estos beneficios.

Todos los beneficios a los que tengan derecho los empleados como resultado de los servicios prestados serán reconocidos como gasto durante el período en el que incurren.

Beneficios post-empleo: Planes de beneficios definidos

La compañía utilizará el método de crédito proyectada para medir su obligación por beneficios definidos y el gasto relacionado, para lo cual contratará los servicios de una compañía especializada en cálculos actuariales para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos.

Toda ganancia y pérdida actuarial se reconocerá en el período que se produzca en el estado de resultado integral.

Impuesto a la Ganancias.

El gasto por impuesto a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año y se calcula mediante una tasa de impuesto establecida por la Ley de Régimen Tributario Interno.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es más que probable que se requerirá de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente. No se reconoce provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salidas de recursos para su pago se determina considerando la clase de obligación como un todo.

Se reconoce una provisión aun cuando la probabilidad de la salida de recursos respecto de cualquier partida específica incluida en la misma clase de obligaciones sea muy pequeña.

Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los socios de la compañía se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que los dividendos sean aprobados por la Junta de Socios.

Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros y se revelan en las notas a los estados financieros a menos que su ocurrencia sea remota.

Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros y se revelan solo si es probable su realización.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el servicio es prestado, de acuerdo con la condición pactada y la cobranza de las cuentas por cobrar está razonablemente asegurada. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de impuesto a las ventas, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el monto pueda ser medido confiablemente, es probable que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la compañía y se cumpla con los criterios específicos por ese tipo de ingreso. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con el servicio o venta hayan sido resueltas. La compañía basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Saldo al 31 de Dic. 2015	Saldo al 31 de Dic. 2014
Valores en caja	48,296.38	40,585.74
Fondo rotativo	100.00	100.00
Fondo nómina	7,000.00	7,000.00
Cuentas corrientes bancarias	(14,611.12)	10,055.10
Total efectivo y equivalentes al efectivo	40,785.26	57,740.84

Las cuentas corrientes bancarias en moneda nacional se encuentran abiertas en bancos locales y son de libre disponibilidad.

CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Saldo al 31 de Dic. 2015	Saldo al 31 de Dic. 2014
Clientes no relacionados	28,581.85	3,889.28
Clientes relacionados	84,360.67	84,888.67
Otras cuentas por cobrar	12,780.00	10,029.94
Total Cuentas por cobrar	125,722.52	98,807.89

INVENTARIOS

	Saldo al 31 de Dic. 2015	Saldo al 31 de Dic. 2014
Suministros y materiales	5,033.28	3,633.46
Total Inventarios	5,033.28	3,633.46

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Saldo al 31 de Dic. 2015	Saldo al 31 de Dic. 2014
Seguros pagados por anticipado	-	1,078.02
Anticipo a Proveedores	4,500.00	4,500.00
Otros anticipos entregados	662.86	655.86
Total servicios y otros pagos anticipados	5,162.86	6,233.88

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La partida Activos por Impuestos Corrientes se muestra según el siguiente detalle:

	Saldo al 31 de Dic. 2015	Saldo al 31 de Dic. 2014
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	23,630.59	23,587.47
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	9,452.57	9,459.34
Total Activos por Impuestos Corrientes	33,083.16	33,046.81

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro está conformado por lo siguiente:

	Saldo al 31 de Dic. 2015	Saldo al 31 de Dic. 2014
Terreno - Revaluación	18,576.00	18,576.00
Edificaciones – Costo	3,349.39	3,349.39
Edificaciones – Revaluación	63,955.65	63,955.65
Muebles y enseres	1,200.00	1,200.00
Equipo de Computación	30,111.01	30,111.01
Depreciación Acumulada	(41,031.59)	(36,397.51)
Total Propiedad, Planta y Equipos	76,160.46	80,794.54

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la compañía ha tomado seguros para la totalidad de sus activos. En opinión de la Gerencia General, sus políticas de seguros son consistentes con la práctica internacional en el sector y el riesgo de eventuales pérdidas por siniestros considerados en la póliza de seguros es razonable considerando el tipo de activos que posee la compañía.

Por regulaciones de la autoridad competente, a partir del 2015 no se considera como gasto deducible el efecto de la depreciación de los revalúos.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Saldo al 31 de Dic. 2015	Saldo al 31 de Dic. 2014
Locales	7,086.79	13,325.48
Cuentas por pagar relacionadas	13,245.20	15,500.44
Total Cuentas por pagar	20,331.99	28,825.92

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	Saldo al 31 de Dic. 2015	Saldo al 31 de Dic. 2014
Retenciones Imp. a la Renta por pagar	722,29	1,210.07
Retenciones de IVA por pagar	1,009.40	1,289.61
Retenciones Imp. a la Renta de personal por pagar	-	22.36
Obligaciones con el I.E.S.S.	3,323.47	3,054.74
Beneficios de ley a empleados	5,479.74	3,824.13
Participación trabajadores	286.91	2,855.85
Total Otras Obligaciones Corrientes	10,821.81	12,256.76

IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR

Para el año 2015 rigen las tasas de impuesto del 22%, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró a regir la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función del 0.2% del patrimonio total, 0.2% del total de costos y gastos deducibles a efecto de impuesto a la renta, 0.4% del activo total y el 0.4% de los ingresos gravables.

En dicha norma se estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación tributaria del impuesto a la renta del año

	Saldo al 31 de Dic. 2015	Saldo al 31 de Dic. 2014
Utilidad antes de 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	1,912.74	19,038.97
Menos: 15% Participación Trabajadores	286.91	2,855.85
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	1,625.83	16,183.12
Más:		
Gastos no deducibles	6,869.57	2,136.44
Base imponible total	8,495.40	18,319.56
Tasa de Impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta corriente	1,868.99	4,030.30
Anticipo determinado	2,909.89	2,850.43

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la determinación del impuesto a la renta por pagar fue la siguiente:

	Saldo al 31 de Dic. 2015	Saldo al 31 de Dic. 2014
Impuesto a la renta	2,909.89	4,030.30
Menos:		
Retenciones en la fuente efectuadas	6,044.20	6,322.68
Crédito tributario años anteriores	3,408.37	1,940.01
Saldo a favor del contribuyente	6,542.68	4,232.39

PROVISION POR BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS

La provisión por la jubilación patronal se realizó en base al informe actuarial emitido por la compañía Actuaria Consultores Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2015 y 2014. El detalle es el siguiente:

	Saldo al 31 de Dic. 2015	Saldo al 31 de Dic. 2014
Jubilación patronal	4,839.00	3,438.00
Desahucio	2,296.00	4,005.92
	7,135.00	7,443.92

Al 31 de diciembre del 2015 se reconoció una ganancia, en el estado de resultado integral por US$3,237.84, donde $182,00 corresponden a la provisión por jubilación patronal y $3,055.84 a la provisión por desahucio.

Las principales hipótesis actuariales fueron las siguientes:

	Saldo al 31 de Dic. 2015	Saldo al 31 de Dic. 2014
Tasa de descuento	6.31%	6.54%
Tasa de incremento salarial	3.00%	3.00%
Tasa de incremento de pensiones	2.50%	2.50%
Vida laboral promedio remanente	7.9	6.3

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el capital suscrito y pagado asciende a US$1,000.00 representado por participaciones de US$1.00 (1000 participaciones) cada una.

El total de socios son 3, los cuales son inversionistas nacionales. El movimiento de las participaciones se resume como sigue:

	Saldo al 31 de Dic. 2015	%
1000 Participaciones ordinarias y nominativas de US$1.00 c/u	1,000.00	100.00
Total movimiento de las participaciones	1,000.00	100.00

RESERVA LEGAL

La ley requiere que cada compañía de responsabilidad limitada transfiera a reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva alcance por lo menos el 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

	Saldo al 31 de Dic. 2015	Saldo al 31 de Dic. 2014
Reserva Legal	7,103.98	6,496.34
Total Reserva Legal	7,103.98	6,496.34

APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Dentro del rubro Aporte para Futuras Capitalizaciones existe un saldo al 31 de Diciembre del 2015 de US$5,132.19 que viene arrastrándose desde periodos anteriores.

RESULTADOS ACUMULADOS

La partida Resultados Acumulados presenta la siguiente clasificación:

	Saldo al 31 de Dic. 2015
Ganancias Acumuladas	11,803.11
Resultados Acumulados por Adopción Primera vez de las NIIF	42,453.03
Reserva de Capital	47,459.78
Total Resultados Acumulados	101,715.92

PERDIDA DEL EJERCICIO

Presenta la pérdida neta obtenida en el presente ejercicio que da un saldo al 31 de diciembre del 2015 de US$997,15 que se muestra en el respectivo estado de Resultados Integrales.

INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos por actividades ordinarias se originan por diversas actividades relacionadas con el objeto social de la compañía y su detalle es el siguiente:

	Saldo al 31 de Dic. 2015	Saldo al 31 de Dic. 2014
Venta de bienes	22,113.18	20,862.35
Prestación de servicios	256,560.00	339,726.00
Intereses	-	-
Otros ingresos de actividades ordinarias	76,47	1,177.86
Total Ingresos Operacionales	278,749.65	361,766.21

GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS

Dentro de la cuenta Gastos Administrativos se presenta el siguiente desglose de gastos que se han incurrido en el presente ejercicio económico.

	Saldo al 31 de Dic. 2015	Saldo al 31 de Dic. 2014
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	77,799.78	84,699.86
Aportes a la seguridad social	15,933.31	16,183.39
Beneficios sociales e indemnizaciones	12,788.27	13,375.34
Gasto planes de beneficios empleados	2,854.35	2,942.81
Honorarios	74,720.00	73,145.00
Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	1,580.00	4,150.37
Mantenimiento y reparaciones	867.00	575.00
Arrendamiento operativo	2,190.00	2,190.00
Comisiones	300.01	314.96
Seguros y reaseguros	2,916.21	2,038.78
Transporte	40,540.87	34,059.37
Agua, luz y telecomunicaciones	8,237.08	7,490.95
Gastos notariales	-	300.40
Impuestos, contribuciones y otros	1,695.89	1,156.01
Depreciaciones	4,634.08	12,121.22
Otros gastos	7,666.88	66,876.37
	254,723.73	321,619.83

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

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

C.P.A. Nathaly Solis Rigail
Gerente General
C.C. # 0926228016

Ing. Cinthya Sierra de Arce
Contadora
RUC: 0914374418001