

NEGOCIOS Y SERVICIOS ARMEL-GM CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

4.12. IMPUESTO A LAS GANANCIAS. - El gasto por impuestos del período comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas o a punto de aprobarse a la fecha de balance en el país en el que opera la Compañía.

4.13. RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS. - Los Ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida, los ingresos de actividades ordinarias se derivan de las operaciones que la compañía realiza de acuerdo a su Objeto social.

4.14. CLASIFICACIÓN DE COSTOS Y GASTOS. - Los Costos y Gastos presentados en los Estados Financieros fueron clasificados de acuerdo a su naturaleza y función.

4.15. ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO. - La compañía presenta el Flujo de Efectivo, de acuerdo a las Actividades de Operación, Inversión y Financiamiento de la compañía.

4.16. JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS Y FUENTES CLAVE PARA LA ESTIMACIÓN DE INCERTIDUMBRES. - En la aplicación de las políticas contables la Administración de la compañía realiza juicios, estimaciones y supuestos sobre algunos importes de los Activos y Pasivos de los Estados Financieros, las estimaciones y supuestos relativos se basan en la experiencia y otros factores que se consideran pertinentes. Los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos se revisan sobre una base regular, las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período en que se realiza la modificación y períodos futuros si la modificación afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El valor del Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

	2015
Cuenta corriente Produbanco	15.096,11
	0,00
TOTAL	<u>15.096,11</u>

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El valor de Cuentas por cobrar clientes se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

NEGOCIOS Y SERVICIOS ARMEL-GM CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

		2015
Ingeniería e Inversiones Bejos Ltda.		13.677,23
Idimerco S.A.S		9.420,80
	TOTAL	<u><u>23.098,03</u></u>

Las cuentas por cobrar no demuestran indicios de deterioro, por tanto no se ha provisionado ningún valor por este concepto.

NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El Valor de Impuestos corrientes se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

		2015
Crédito Tributario IVA		110,42
Anticipo Impuesto a la Renta		-
Retenciones en la Fuente año		907,31
Retenciones en la Fuente años anteriores		-
	TOTAL	<u><u>1.017,73</u></u>

NOTA 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El valor de Propiedad, Planta y Equipo, se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

MUEBLES Y ENSERES	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EQUIPO DE OFICINA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EQUIPO DE COMPUTO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VEHICULOS	39.500,00	-	39.500,00	-	329,17	329,17	39.170,83	39.170,83	

Al cierre del período que se informa la Gerencia analizó los indicios que pudieran suponer deterioro de activos y su impacto al no ser valores significativos no se consideró necesario la realización de pruebas de deterioro correspondientes, considerando que esto no afectará las cifras presentadas en los Estados Financieros.

NEGOCIOS Y SERVICIOS ARMEL-GM CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR

El valor de Cuentas por Pagar, se encuentra conformado de la siguiente manera:

	2015
Extractora y procesadora de aceites EPACEM	20.000,00
Industrial DANEC	2.521,20
Lascano Condemelta taura	2.663,52
Casabaca	898,16
Metrochillos Cia. Ltda.	627,54
Pacificlink S.A.	658,82
Otros proveedores	1.855,05
TOTAL	<u>29.224,29</u>

Corresponden a valores de proveedores que representan desembolsos futuros, estas obligaciones no superan los 90 días por lo que no devengan intereses al ser exigibles al corto plazo.

NOTA 6.- OBLIGACIONES FISCALES

El valor de obligaciones fiscales está conformado por:

	2015
Retenciones de IVA	13,33
Retenciones en la fuente IMPTO.RTA.	36,89
Impuesto a la Renta por Pagar	10.088,98
TOTAL	<u>10.139,20</u>

Las obligaciones fiscales son canceladas en las fechas correspondientes durante el año 2016.

NOTA 7.- INGRESOS ORDINARIOS

Corresponde a los siguientes valores:

	2015
Exportaciones	85.398,03
Venta de servicios	45.365,37
TOTAL	<u>130.763,40</u>



NEGOCIOS Y SERVICIOS ARMEL-GM CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 8.- GASTOS GENERALES

Los Gastos Generales, de acuerdo a su naturaleza están conformados de la siguiente manera:

	2015
Atenciones	184,57
Impuestos, Contribuciones y Multas	936,57
Viajes	3,288,55
Organización, Instalac, similares	349,29
Otros Gastos Genérâles	116,14
TOTAL	<u>4.875,12</u>

Los Estados Financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión el 29 de abril del 2016 por la Junta General de Accionistas de la compañía, conforme consta en el Acta de Junta General de Accionistas realizada en la misma fecha.


ING. GONZALO MEJÍA L.
GERENTE GENERAL


ING. TATIANA PANTOJA C.
CONTADOR