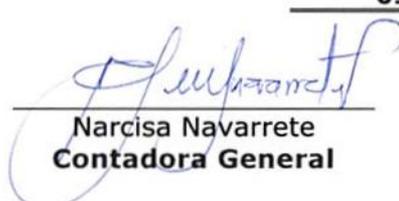


**CEIMEC CÍA. LDA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERAAL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>2015</u>
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes	6	787
Activos financieros		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	7	7.340
Otros activos corrientes	8	4.000
Activos por impuestos corrientes	9	43.518
Total activos corrientes		55.645
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad, planta y equipo		6.225
Total activos no corrientes		6.225
<b>Total activos</b>		<b>61.870</b>
<u>PASIVOS</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por pagar comerciales	10	4.199
Cuentas por pagar relacionadas	11	401
Pasivos por impuestos corrientes	9	2.858
Beneficios empleados corto plazo	12/13	2.135
Total pasivos corrientes		9.593
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Beneficios empleados post-empleo	14	27.078
Total pasivos no corrientes		36.671
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		
Capital social	18	10.000
Reservas	19	71.077
Resultados acumulados	20	(55.877)
Total patrimonio		25.200
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>61.870</b>

  
 Ing. Fernando Chávez  
**Gerente General**

  
 Narcisa Navarrete  
**Contadora General**

*Ver notas a los estados financieros*

**CEIMEC CÍA LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(Expresados en U.S. dólares)

	<i>Notas</i>	<b><u>2015</u></b>
Ingresos de actividades ordinarias	15	94.673
Costo de ventas	16	(69.444)
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b><u>25.229</u></b>
Gastos de administración Gastos de ventas	17	(24.645)
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b><u>584</u></b>
<u>Otros ingresos y gastos:</u>		
Otros ingresos		745
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES</b>		<b>1329</b>
Menos participación trabajadores:		199
Menos impuesto a la renta:		
Corriente		2.781
Diferido		-
<b>Pérdida del período</b>		<b><u>1.651</u></b>


---

**Ing. Fernando Chávez**  
**Gerente General**


---

**Narcisa Navarrete**  
**Contadora General**

*Ver notas a los estados financieros*

**CEIMEC CÍA.LTDA**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Nota	Capital pagado	Reservas			Resultados acumulados		Total
			Reserva legal	Reserva facultativa y estatutaria	Reserva de Capital	Resultados acumulados	Resultados acumulados adopción NIIF 1ra vez	
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2014</b>	<b>32 a 35</b>	<b>10.000</b>	<b>3.500</b>	<b>43.614</b>	<b>18.975</b>	<b>(28.097)</b>	<b>(26.128)</b>	<b>26.851</b>
Apropiación de reserva Utilidad del Ejercicio		-	305	4.682		(4.987) (1.651)	-	(1.651)
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2015</b>	<b>32 a 35</b>	<b>10.000</b>	<b>3.805</b>	<b>48.296</b>	<b>18.975</b>	<b>(33.073)</b>	<b>(26.128)</b>	<b>25.200</b>



Ing. Fernando Chávez  
Gerente General



Narcisca Nayarrete  
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido de clientes	94.515
Pagado a proveedores y empleados	(121.407)
Utilizado en otros	(15)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	<b><u>(26.907)</u></b>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición de propiedades y equipo	(4.271)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b><u>(4.271)</u></b>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Utilizado en obligaciones financieras	-
Utilizado en jubilación patronal	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b><u>-</u></b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES:	
(Disminución) incremento neto durante el año	(31.178)
Saldos al comienzo del año	31.965
<b>Saldos al final del año</b>	<b><u>787</u></b>

(Continúa...)

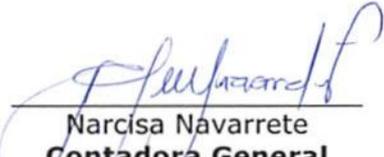
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 201**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2015</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Pérdida neta	(1.651)
Ajustes para conciliar la (pérdida) utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación	
Depreciaciones	1.534
Beneficios empleados	377
Impuesto a la renta	2.851
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(228)
Otras cuentas por cobrar	5.683
Cuentas por pagar comerciales	(27.917)
Otras cuentas por pagar	(6.244)
Beneficios empleados	(1.312)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b><u>(26.907)</u></b>

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Fernando Chávez  
**Gerente General**

  
\_\_\_\_\_  
Narcisa Navarrete  
**Contadora General**

*Ver notas a los estados financieros*

**CEIMEC CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Contenido**

<b>1. INFORMACIÓN GENERAL</b>	<b>- 7 -</b>
<b>2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS</b>	<b>- 7 -</b>
<b>3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES</b>	<b>- 12 -</b>
<b>4. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO</b>	<b>- 12 -</b>
<b>5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>	<b>- 13 -</b>
<b>6. EFECTIVO</b>	<b>- 14 -</b>
<b>7. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS</b>	<b>- 14 -</b>
<b>8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>- 15 -</b>
<b>9. IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>- 15 -</b>
<b>10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>- 15 -</b>
<b>11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>- 16 -</b>
<b>12. BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO</b>	<b>- 16 -</b>
<b>13. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES</b>	<b>- 16 -</b>
<b>14. BENEFICIOS EMPLEADOS POST-EMPLEO</b>	<b>- 16 -</b>
<b>15. INGRESOS</b>	<b>- 17 -</b>
<b>16. COSTO DE VENTAS</b>	<b>- 17 -</b>
<b>17. GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>- 17 -</b>
<b>18. CAPITAL SOCIAL</b>	<b>- 18 -</b>
<b>19. RESERVAS</b>	<b>- 18 -</b>
<b>20. RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>- 18 -</b>
<b>21. EVENTOS SUBSECUENTES</b>	<b>- 18 -</b>
<b>22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>- 19 -</b>

## **CEIMEC CÍA. LTDA.**

### **1. Información general**

CEIMEC CIA. LTDA., es una compañía limitada, constituida el 26 de Octubre de 1990 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 07 de Diciembre de 1990, con una duración de 50 años.

El objetivo social de la Compañía es realizar estudios de factibilidad, asesoría, diseños, instalación, construcción, mantenimientos y montaje de sistemas eléctricos, mecánicos, electrónicos. Importación de equipos eléctricos, sistema para tratamientos de gas, crudos pesados y sus derivados. Importación y comercialización de equipos eléctricos, mecánicos y electrónicos, así como componentes necesarios para el cumplimiento del objeto social; exportación, distribución, comercialización y suministros de equipos eléctricos, mecánico y electrónico fabricados por la compañía.

### **2. Políticas contables significativas**

#### **2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de **CEIMEC CÍA LTDA.**, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2015 y 2014, 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 **CEIMEC CÍA.LTA.**, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES 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. Estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2015 y 2014, 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 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 confiabilidad.

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 Reconocimiento de ingresos**

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

### Venta bienes

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.

### Venta de servicios

Los ingresos por la prestación de servicios se reconocen en base al grado de realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

## **2.5 Impuestos corrientes y diferidos**

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

### 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.

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.

### Impuesto corriente y diferido para el período

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

## **2.6 Propiedad, planta y equipo**

<b>Grupo</b>	<b>Tiempo</b>
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de computación	3 años

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

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 estos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustitutos o renovados.

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

## **2.7 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.

## **2.8 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.

## **2.9 Capital social y distribución de dividendos.**

Las participaciones 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.

## **2.10 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.

## **2.11 Estado de Flujo de Efectivo.**

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, CEIMEC CÍA LTDA., ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de CEIMEC CÍA LTDA., así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

## **2.12 Cambios de políticas y estimaciones contables.**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables importantes respecto al ejercicio anterior.

## **2.13 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.

## **2.14 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 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.

#### **3.2 Vidas útiles y deterioro de activos**

Como se describe en la Nota 2.6 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. Gestión del riesgo financiero**

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, mismos que se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados de la Compañía.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía.

### Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

La Compañía mantiene una política de otorgar crédito únicamente a clientes que han cumplido con las políticas establecidas por la Compañía mediante su departamento de cartera, además de involucrarse únicamente con partes solventes y obtener garantías, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Las cuentas por cobrar comerciales están distribuidas entre un número considerable de cliente, entidades del sector público y empresas cuya posición financiera es confiable a nivel nacional, sin que existe concentración de crédito con ninguna de estas.

La Compañía no mantiene cuentas por cobrar importantes con ninguna de sus partes relacionadas.

### Riesgo de liquidez

La Gerencia Financiera de la Compañía es la responsable de la gestión de liquidez. Permanentemente se hacen provisiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para lo cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Administración maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

### Gestión del capital

El objetivo principal de la Compañía en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

La Administración de la Compañía realiza una revisión frecuente de la composición del capital y los riesgos de cada uno.

La Administración efectúa una evaluación periódica de la posición financiera de la compañía, misma que de acuerdo a la Administración de la Compañía demuestra que existe la capacidad suficiente para continuar como negocio en marcha y es adecuada en relación al mercado en que se desarrolla la misma.

## **5. Instrumentos Financieros**

Al 31 de diciembre del 2015, el detalle de los activos y pasivos financieros están conformados de la siguiente manera:

	<i>Nota</i>	<b>31 de Diciembre 2015</b>
<b>Activos financieros:</b>		
Efectivo y bancos	6	787
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	7/8	11.340
<b>Total</b>		<b><u>12.127</u></b>
<b>Pasivos financieros:</b>		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10/11	4.600
<b>Total</b>		<b><u>4.600</u></b>

## 6. Efectivo

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

	<b>31 de Diciembre 2015</b>
Cajas	0
Bancos	787
<b>Total</b>	<b><u>787</u></b>

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

## 7. Cuentas por cobrar no relacionados

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

	<b>31 de Diciembre 2015</b>
Clientes	8.845
Provisión cuentas incobrables	(1.505)
<b>Total</b>	<b><u>7.340</u></b>

El período promedio de crédito por venta de servicios es de 60 días. La Compañía no realiza ningún cargo por interés si no se cumple con este tiempo de recuperación.

Anualmente la Compañía realiza un análisis individual de las cuentas por cobrar a clientes, con la finalidad de determinar la existencia de deterioro y estimar la provisión a registrarse por este concepto.

#### **8. Otros activos corrientes**

Los saldos de otros activos corrientes al 31 de diciembre del 2015, se muestran a continuación:

	<b>31 de Diciembre 2015</b>
Proyectos en curso	4.000
<b>Total</b>	<b>4.000</b>

#### **9. Impuestos corrientes**

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

Descripción	<b>31 de Diciembre 2015</b>
<b>Activos por impuestos corrientes</b>	
Impuesto a la renta	10.901
Impuesto al valor agregado	31.816
Impuesto a la Salida de divisas	801
<b>Total activos por impuestos corrientes</b>	<b>43.518</b>
<b>Pasivos por impuestos corrientes</b>	
Impuesto a la renta	2.858
Impuesto al valor agregado	0
<b>Total pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>2.858</b>

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

#### **10. Cuentas por pagar comerciales**

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

	<b>31 de Diciembre 2015</b>
Proveedores locales	4.199
<b>Total</b>	<b>4.199</b>

### **11. Otras Cuentas por pagar**

El saldo de otras cuentas por pagar corresponde a valores pendientes de pago a clientes mismos que serán devengados en los periodos siguientes:

	<b>31 de Diciembre 2015</b>
Prestamos terceros relacionada	401
<b>Total</b>	<b>401</b>

### **12. Beneficios empleados corto plazo**

Un detalle de las cuentas por pagar a empleados al 31 de diciembre del 2015 se muestra a continuación:

	<b>31 de Diciembre 2015</b>
IESS por pagar	361
Provisión décimo cuarto	148
Provisión décimo tercer sueldo	31
Sueldos por pagar	1.396
<b>Total</b>	<b>1936</b>

### **13. Participación a trabajadores**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	<b>2015</b>
SalDOS al inicio del año	-
Provisión del año	199
Pagos efectuados	-
<b>SalDOS al fin del año</b>	<b>199</b>

### **14. Beneficios empleados Post-Empleo**

Un detalle de la composición de la cuenta de beneficios post-empleo se resume a continuación:

	<b>2015</b>
Jubilación patronal	23.553
Desahucio	3.525
<b>Saldos al fin del año</b>	<b>27.078</b>

## **15. Ingresos**

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

<b>Descripción</b>	<b>2015</b>
Venta de bienes	0
Venta de servicios	94.673
Otros servicios	745
<b>Total</b>	<b>95.418</b>

## **16. Costo de ventas**

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

<b>Descripción</b>	<b>2015</b>
Bienes	0
Venta de servicios	59.628
Sueldos y beneficios sociales	9.816
Otros	0
<b>Total</b>	<b>69.444</b>

## **17. Gastos administrativos**

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

<b>Descripción</b>	<b>2015</b>
Sueldos y otros beneficios	18.441
Gastos financieros	156
Impuestos y contribuciones	1429
Servicios básicos	294
Otros	2.261
Gastos de gestión	0
Depreciaciones	1.534
Mantenimiento	530
<b>Total</b>	<b>24.645</b>

## **18. Capital social**

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$10.000 dividido en diez mil participaciones nominativas y ordinarias de diez dólares (US\$10) cada una.

## **19. Reservas**

### *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.

## **20. Resultados acumulados**

Esta cuenta está conformada por:

### *Resultados acumulados primera adopción NIIF:*

Corresponde a los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF

El saldo acreedor, solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizando en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

### *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.

## **21. Eventos subsecuentes**

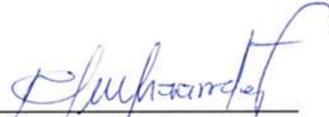
Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros 28 de marzo del 2015, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## **22. 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 Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.



Ing. Fernando Chávez  
**Gerente General**



Narcisa Navarrete  
**Contador General**

---

