

DELTATEK S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CONTENIDO:

- 1. Estado de situación financiera**
- 2. Estado de resultado integral**
- 3. Estado de cambios en el patrimonio**
- 4. Estado de flujos de efectivo**
- 5. Notas a los estados financieros**



DELTATEK S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	Nota	31/12/2015	31/12/2014
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.1	20,095.36	65,263.52
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	4.2	131,689.16	42,833.49
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		5,622.33	5,118.57
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.3	-	1,120.75
INVENTARIOS, NETOS	4.4	68,100.16	70,449.88
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	4.5	7,735.36	672.45
CREDITO TRIBUTARIO DE IR		12,798.34	7,204.70
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA		-	1,032.83
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		246,040.71	193,696.19
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4.6	3,169.08	1,226.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3,169.08	1,226.00
TOTAL DEL ACTIVO		249,209.79	194,922.19
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		62,455.05	74,669.85
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		40,000.00	40,000.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	4.7	46,147.81	19,310.66
ANTICIPOS DE CLIENTES		20,206.24	6,230.99
TOTAL PASIVO CORRIENTE		168,809.10	140,211.50
PASIVO NO CORRIENTE			
PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO		5,531.45	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		5,531.45	0.00
TOTAL DEL PASIVO		174,340.55	140,211.50
PATRIMONIO			
CAPITAL		62,000.00	62,000.00
RESERVA LEGAL		1,690.89	-
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		6,861.30	6,861.30
ADOPCIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ		-470.16	-470.16
RESULTADOS ACUMULADOS	4.8	-15,371.33	-30,589.33
RESULTADOS DEL EJERCICIO		20,158.54	16,908.88
TOTAL PATRIMONIO		74,869.24	54,710.69
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		249,209.79	194,922.19

*Las Notas son parte integral de los Estados Financieros



DELTA TEK S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	Nota	31/12/2015	31/12/2014
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	4.9	668,685.83	412,617.87
TOTAL INGRESOS		668,685.83	412,617.87
(-) COSTO DE VENTAS DE PRODUCTOS		460,292.09	264,968.71
UTILIDAD BRUTA		208,393.74	147,649.16
(+) OTROS INGRESOS			
OTROS INGRESOS	4.9	1122.98	
TOTAL OTROS INGRESOS		1122.98	0
(-) GASTOS DE OPERACIÓN			
GASTOS DE VENTAS	4.10.1	152,838.14	108,560.39
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	4.10.2	19,772.06	11,184.91
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		172,610.20	119,745.30
(-) GASTOS FINANCIEROS			
INTERESES	4.10.3	-	1,210.30
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	4.10.4	0.00	1,210.30
(-) OTROS GASTOS			
OTROS GASTOS		283.74	566.54
TOTAL OTROS GASTOS		283.74	566.54
UTILIDAD/PÉRDIDA ANTES DE PARTICIPACION, IMPUESTO Y RESERVA		36,622.78	26,127.02
GASTO DE PARTICIPACION LABORAL		5493.42	3919.05
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA		10970.82	5299.09
UTILIDAD/PÉRDIDA NETA		20,158.54	16,908.88

*Las Notas son parte integral de los Estados Financieros

DELTATEK S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AÑO 2015 y 2014
METODO DIRECTO
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2015	2014
INCREMENTO/DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-45,168.16	36,828.53
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-42,890.21	-3,067.32
Cobros procedentes de las ventas	587,596.69	401,224.56
Otros cobros por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-492,928.66	-299,357.04
Pagos a y por cuenta de empleados	-126,381.77	-99,178.51
Intereses pagados		-1,210.30
Impuestos a las ganancias pagados	-10,892.73	-3,979.49
Otras Salidas en Efectivo	-283.74	-566.54
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-2,277.95	-405.42
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-2,277.95	-405.42
Incremento en Inversiones en acciones	0.00	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0.00	40,301.27
Aportaciones Aumentos		61,200.00
Financiación por préstamos a largo plazo		-20,000.00
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo		-898.73
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-45,168.16	36,828.53
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	65,263.52	28,435.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	20,095.36	65,263.53

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	36,622.78	26,127.02
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	2,350.77	-8,588.64
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	334.87	629.50
Ajustes por gasto por Impuesto a la renta	-10,970.82	-5,299.09
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-5,493.42	-3,919.05
Ajustes por gasto en provisiones	5,531.45	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	12,948.69	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-81,863.76	-20,605.71
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-96,187.37	-17,045.56
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-7,062.91	-459.25
(Incremento) disminución en inventarios	2,349.73	-19,454.44
(Incremento) disminución en otros activos	-4,560.81	-920.84
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-12,214.80	-2,821.91
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	12,736.82	5,974.46
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9,100.33	8,026.40
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	13,975.25	6,095.44
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de operación	-42,890.21	-3,067.32

DELTA TEK S.A.
 CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO
 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

2015

Conceptos	CAPITAL		RESERVAS		RESULTADOS			TOTAL PATRIMONIO
	Capital social	Aporte para futura capitalización	RESERVA LEGAL	Reserva Facultativa y Estatutaria	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados por 1ra vez de las NIIF	Resultados del Ejercicio	
SALDO INICIAL 1 DE ENERO DEL 2015	62,000.00	-	-	6,861.30	(30,589.33)	(470.16)	16,908.88	54,710.69
Transferencia a Resultados Acumulados					15,217.99		(16,908.88)	
Aporte para futura capitalización			1,690.89					
Otros cambios del Patrimonio								
Resultado del Ejercicio 2015								
SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	62,000.00	-	1,690.89	6,861.30	(15,371.34)	(470.16)	20,158.54	74,869.23

2014

Conceptos	CAPITAL		RESERVAS		RESULTADOS			TOTAL PATRIMONIO
	Capital social	Aporte para futura capitalización	RESERVA LEGAL	Reserva Facultativa y Estatutaria	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados por 1ra vez de las NIIF	Resultados del Ejercicio	
SALDO INICIAL 1 DE ENERO DEL 2013	800.00	40,000.00	-	6,861.30	(14,440.64)	(470.16)	(15,249.96)	17,500.54
Transferencia a Resultados Acumulados					(15,249.96)		15,249.96	
Pago de Impuesto a la Renta 2013					(898.73)			(898.73)
Aumento de Capital	61,200.00	(40,000.00)						61,200.00
Aporte para futura capitalización								(40,000.00)
Resultado del Ejercicio 2014								16,908.88
SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	62,000.00	-	-	6,861.30	(30,589.33)	(470.16)	16,908.88	54,710.69

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015, de la empresa DELTATEK S.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

DELTATEK S.A. es una Sociedad Anónima, está legalmente constituida en la República del Ecuador desde 1991. El domicilio de su sede social es en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, ubicada en las calles PEDRO CARBO 1013 E/ SUCRE Y COLON, 1 PISO, OFICINA 1, el número de RUC es 0991152717001, su actividad principal es mantenimiento y reparación de maquinaria de informática.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

Actualmente la compañía mantiene un capital social de US\$ 800,00 dólares.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas vigentes desde el año 2009 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas desde el 1 de enero del 2014.

3.3 Período contable

Los presentes estados financieros de DELTATEK S.A. corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2015, comparado con igual período del año anterior y 1 de enero y 31 de diciembre de 2014.

3.4 Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

3.5 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. Comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

3.6 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

De acuerdo a las NIIF para PYMES las cuentas y documentos por cobrar forman parte de los instrumentos financieros básicos. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas y documentos por cobrar otorgados a clientes. Inicialmente se registran al precio de la transacción excepto si el acuerdo comprende una transacción con financiación. Luego de su reconocimiento inicial, se registran a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3.7 Provisión para cuentas incobrables

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la administración de la compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar, establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

3.8 Inventarios

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario. El costo se determina utilizando el método promedio ponderado.

3.9 Propiedades, muebles y equipos

El rubro de Propiedades, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y del deterioro acumulado del valor de activos de larga duración.

El costo histórico de adquisición incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Los costos de mantenimiento y reparación se cargan a resultados, toda renovación y mejora significativa se capitaliza únicamente cuando es probable que se produzcan beneficios económicos futuros que excedan el rendimiento estándar originalmente evaluado para el activo. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas técnicamente:

Edificio e instalaciones	20 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años

La vida útil y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, cuando exista algún indicio para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de Propiedades, Planta y Equipo.

Si existieren obras en curso en construcción se registran al costo. Esto incluye el costo de construcción y otros costos directos. Las construcciones no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen y estén operativos.

Cuando se vendan o retiren los activos, se elimina su costo y depreciación y deterioro acumulados, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Resultado Integral.

3.10 Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales

Comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar adeudados a Proveedores. Se presentan en el Pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente. Se registran a su valor nominal debido a que los plazos son generalmente hasta 90 días.

3.11 Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos son por venta de accesorios de computación y servicios técnicos de cableado estructurado, comunicación y otros; el costo relacionado son reconocidos en los resultados del ejercicio en que se incurren.

Los intereses referidos a financiación de ventas a plazo se reconocen en resultados a medida que se devengan.

Los otros ingresos por arriendos y otros ingresos, costos y gastos se reconocen a medida que se devengan y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

3.12 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente por pagar y el diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

La compañía determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario interno y su reglamento, y de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general de la Sociedad. La compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

El impuesto a la renta tiene una tarifa impositiva del 22% para el año 2015 y 23% para el 2014 sobre su base imponible y se la carga a los resultados del año.

3.13 Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos para los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en los estados financieros DELTATEK S.A. en el período en el cual los accionistas aprueban dichos dividendos.

3.14 Utilidad neta por acción

La utilidad neta por acción se calcula dividiendo la utilidad neta para el total de las acciones suscritas y pagadas.

4. DETALLE DE PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2015, 31 de diciembre 2014 es la siguiente:

Clases de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31/12/2015	31/12/2014
Caja Chica	200.00	100.00
Banco Guayaquil	19,895.36	65,163.52
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	20,095.36	65,263.52

4.2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2015, 31 de diciembre 2014 es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	31/12/2015	31/12/2014
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	139,959.09	44,275.48
MENOS (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-8,269.93	-1,441.99
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	131,689.16	42,833.49

4.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2014 de las Otras Cuentas por Cobrar corresponde a la cuenta de Acosta Ávila por \$ 1.120,75, en el 2015 esta cuenta se dio de baja con la provisión de incobrables.

4.4 INVENTARIOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2015, 31 de diciembre 2014 es la siguiente:

Inventarios	31/12/2015	31/12/2014
ELECTRONICA	1,068.67	1,193.40
COMPUTACIÓN	36,888.84	54,672.57
RADIO Y COMUNICACIÓN	38.79	38.79
CABLEADO ESTRUCTURADO	5,796.89	6,882.21
INVENTARIO EN TRÁNSITO	24,306.96	0.00
INVENTARIOS DE PROYECTOS EN CURSO	0.00	7,662.91
Total Inventarios	68,100.16	70,449.88

4.5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2015, 31 de diciembre 2014 es la siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO	31/12/2015	31/12/2014
MUEBLES Y ENSERES	7,102.02	6,762.02
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	12,880.96	12,880.96
EQUIPO DE COMPUTACION	4,287.93	2,349.98
MENOS (-) DEP. ACUM. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP	(21,101.83)	(20,766.96)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3,169.08	1,226.00

4.6 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2015, 31 de diciembre del 2014 corresponde a cuentas por pagar proveedores de bienes y servicios.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	2015	2014
PROVEEDORES LOCALES	17,533.94	4,506.74
PROVEEDORES RELACIONADOS	44,921.11	70,163.11
TOTAL	62,455.05	74,669.85

4.7 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2015, 31 de diciembre 2014 es la siguiente:

Otras Obligaciones Corrientes	31/12/2015	31/12/2014
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	7,986.44	921.35
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	10,970.82	5,299.09
CON EL IESS	2,480.00	1,370.18
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	19,217.13	7,800.99
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	5,493.42	3,919.02
Total Otras Obligaciones Corrientes	46,147.81	19,310.63

4.8 RESULTADOS ACUMULADOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2015, 31 de diciembre 2014 es la siguiente:

RESULTADOS ACUMULADOS	31/12/2015	31/12/2014
Ganancias Acumuladas	31,507.32	16,289.32
Pérdidas Acumuladas	-46,878.65	-46,878.65
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-15,371.33	-30,589.33

4.9 INGRESOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2015, 31 de diciembre 2014 es la siguiente:

INGRESOS TOTALES	2015	2014
VENTA DE BIENES		
VENTAS LINEA DE ELECTRONICA	6,530.11	14,418.01
VENTAS LINEA DE COMPUTACION	353,287.67	209,377.28
VENTAS LINEA DE RADIO Y COMUNICACIÓN	0.00	170.00
VENTAS LINEA DE CABLEADO ESTRUCTURADO	<u>198,790.32</u>	<u>99,523.22</u>
TOTAL VENTA DE BIENES	558,608.10	323,488.51
DSCTOS. y COMISIONES EN VENTAS		
DESCTO Y DEV. EN VENTAS LINEA DE COMPUTACION	-783.64	-652.60
DESCTO Y DEV. EN VENTAS LINEA DE RADIO Y COMUNICACIÓN		0.00
DESCTO Y DEV. EN VENTAS LINEA DE CABLEADO	<u>0.00</u>	<u>-450.98</u>
TOTAL DSCTOS	-783.64	-1,103.58
VENTAS SERVICIOS		
INGRESOS SERVICIOS COMPUTACION	3,769.64	4,303.50
INGRESOS SERVICIOS RADIO Y COMUNICACIÓN	-	0.00
INGRESOS SERVICIOS CABLEADO ESTRUCTURADO	73,475.07	30,419.00
INGRESOS X SERVICIOS VARIOS A CLIENTES	<u>33,616.66</u>	<u>55,169.02</u>
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS	110,861.37	89,891.52
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	668,685.83	412,276.45
OTROS INGRESOS		
INGRESOS POR DIFERENCIAL CAMBIARIO	786.11	285.92
INGRESOS POR SOBRANTES DE CAJA	-	0.00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	336.87	55.50
TOTAL OTROS INGRESOS	1,122.98	341.42
INGRESOS NETOS	669,808.81	412,617.87

4.10 GASTOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2015, 31 de diciembre 2014 es la siguiente:

4.10.1 GASTOS DE VENTA

GASTOS DE VENTA	2015	2014
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	99,774.78	76,702.65
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	19,167.32	14,422.52
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	16,046.58	12,160.69
JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO	5531.45	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,023.17	354.42
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	259.42	133.03
SEGROS Y REASEGUROS	286.28	46.96
TRANSPORTE	1,209.73	1,053.63
GASTOS DE VIAJE	3,308.82	1,491.19
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1,727.75	1,229.40
GASTOS DE GESTION	277.2	0
DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	334.87	0
OTROS GASTOS	3,890.77	965.90
TOTAL GASTOS	152,838.14	108,560.39

4.10.2 GASTOS ADMINISTRATIVOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2015	2014
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	120.71
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	3,420.00	3,300.00
COMISIONES	713.84	710.32
TRANSPORTE	377.45	539.00
GASTOS DE VIAJE	-	8.93
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	-	282.41
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,418.68	616.98
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	629.50
CUENTAS POR COBRAR	7,948.69	443.19
OTROS GASTOS	5,893.40	4,533.87
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	19,772.06	11,184.91

4.11 IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Las declaraciones de impuestos que son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias corresponden a los años 2012 al 2015. La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2015, 31 de diciembre 2014 es la siguiente:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	2015	2014
UTILIDAD CONTABLE NIIF	36,622.79	26,127.02
Porcentaje Participación	(5,493.42)	(3,919.05)
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	31,129.37	22,207.97
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
UTILIDAD CONTABLE	36,622.79	26,127.02
(-) 15% Participación Trabajadores	(5,493.42)	(3,919.05)
(+) Gastos no Deducibles	18,737.98	1,878.80
BASE IMPONIBLE	49,867.35	24,086.77
CALCULO DEL IMPUESTO:		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	10,970.82	5,299.09
(-) ANTICIPO MINIMO	(3,115.39)	-
(-) RETENCIONES DEL EJERCICIO FISCAL	(7,777.34)	(4,878.23)
(-) RETENCIONES DE AÑOS ANTERIORES	(1,905.61)	(2,326.47)
(-) ANTICIPO MINIMO	-	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR/ CREDITO FISCAL	(1,827.52)	(1,905.61)

5. EXPOSICION A LOS RIESGOS

La Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de crédito, liquidez y capital, la Administración revela que estos riesgos son bajos por estar debidamente controlados y en otros casos por no ser aplicable a la Compañía en su totalidad como se indica a continuación:

5.1 Riesgo de crédito.- La Compañía tiene un óptimo nivel de liquidez, sus operaciones le otorgan suficiente capacidad de financiación. La evaluación del riesgo de crédito y la capacidad de pago de nuestros clientes es continúa, y se realiza sobre la condición financiera específica de los mismos.

5.2 Riesgo de liquidez - La Compañía administra en forma adecuada su liquidez en proporción al nivel de sus operaciones realizadas. El riesgo de liquidez se gestiona, manteniendo reservas en efectivo depositadas en instituciones financieras de primer orden, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

5.3 Riesgo de capital - La Compañía gestiona su capital para asegurar un nivel apropiado de operaciones y su capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda con proveedores y patrimonio.

6. SITUACION TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

7. CONTINGENTES

DELTATEK S.A. a la fecha de cierre de los Estados Financieros del 2015 y 2014 no mantiene activos ni pasivos contingentes.

8. HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no existen hechos posteriores que afecten significativamente a los mismos.



ING. JORGE MARCET R.
GERENTE GENERAL



ING. MARJORIE MOLINA, CPA
CONTADORA