

MOBOTIXECUADOR CIA LTDA
NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

NOMBRE DE LA EMPRESA	MOBOTIXECUADOR CIA LTDA
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de diciembre del 2015
MONEDA	Expresado en Dolares de NorteAmerica
RUC	1792260329001
EXPEDIENTE	60471
DIRECCION	CALLE JUAN MONTALVO No 16 URB. ONTANEDA SECTOR CONOCOTO
CANTON	QUITO
ACTIVIDAD PRINCIPAL	ASESORAIENTO Y CONSULTORIA EN EQUIPOS INFORMATICOS Y SEGURIDAD ELECTRONICA
CAPITAL SUSCRITO	\$ 400,00
TELEFONO	2983062
FECHA DE APROBACION DE LOS EF	VER ACTA

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF's**).

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

Para **MOBOTIXECUADOR CIA LTDA** los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, son preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 35 Secciones de NIIF para las PYMES, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF's - PYMES**), las cuales requieren que la Gerencia efectúa ciertas estimaciones, que afectan las cifras presentadas como activos y pasivos. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a las partidas de los diferidos. Aun cuando pueden llegar a ser no deducibles en la aplicación tributaria por lo que su efecto final podría cambiar a futuro, la Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

(a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF - PYMES) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada

en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2011, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

(b) Bases de Medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

(c) Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional.

(d) Uso de Estimados y Juicios

La preparación de estados financieros separados de acuerdo con lo previsto en las NIIF - PYMES requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

En particular, la información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad, y sobre supuestos e incertidumbres en estimaciones que pudieran tener un efecto significativo sobre los montos reconocidos en los estados financieros separados se describe en las siguientes notas: cuentas por cobrar, Propiedades y equipos, Impuesto a la renta y beneficios a empleados.

3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente al período presentado en estos estados financieros 31 de diciembre del 2015.

(a) Clasificación de Saldo Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado separado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están

MOBOTIXECUADOR CIA LTDA
NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y, como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

(b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición

(c) Instrumentos Financieros

i. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionados y otras cuentas en el análisis de niif consideramos lo siguiente

CALCULOS DE PROVISION 2015		
PROV LIBROS	(\$ 990,09)	-4%
PROV SRI	2.537,04	10%
PROV NIIF	17.370,32	68%
DEDUCIBLE	\$ 2.537,04	10%
NO DEDUCIBLE	\$ 14.833,28	58%
PROVISIONES INCOBRABLES SEGÚN NIIF VS SRI		
	NIIF	SRI
	68,5%	10,0%
PROV LIBROS	14.833,28	2.537,04
I TRABA	2.224,99	380,56
BASE IR	12.608,29	2.156,48
IR	12.608,51	474,43
IMPTO DIF	14.833,50	854,98
DIF	(13.978,52)	

Existe un riesgo de cartera por 17.370.32 debido al cálculo por coeficientes de incobrabilidad, En aplicación de NIIF esto causaría un activo diferido por 13.978,52 debido a que la empresa calcula sus impuestos en relación a la tasa local impuesta por el SRI, solo nos limitamos a revelar esta información más no a registrarla.

ii. Pasivos Financieros no Derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

La Compañía ha liquidado la mayoría de sus pasivos manteniendo solo las obligaciones tributarias.

iii. Patrimonio

Son clasificadas como patrimonio los montos registrados y presentados netos de cualquier efecto tributario, incrementado o disminuido por las utilidades, pérdidas y reservas, en el 2015 se disminuye debido a la pérdida de este periodo.

(d) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos Productos Vendidos

Los ingresos provenientes del curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

Gastos

MOBOTIXECUADOR CIA LTDA
NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

(e) Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

4. ANEXOS

Cada partida de los estados financieros incluyen:

ACTIVO

CUENTA	2014	2015
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 556,19	\$ 672,37
CAJA BANCOS	\$ 556,19	\$ 672,37
CUENTA	2014	2015
ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 36.064,88	\$ 25.794,92
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 37.054,97	\$ 25.370,39
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	\$ 37.054,97	\$ 25.370,39
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ 1.414,62
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	\$ (990,09)	\$ (990,09)
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	\$ 4.791,52	\$ -
CUENTA	2014	2015
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 2.730,07	\$ 1.085,11
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$ 1.408,00	\$ 859,21
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	\$ 1.322,07	\$ 225,90

MOBOTIXECUADOR CIA LTDA
NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

PATRIMONIO

CUENTA	2014	2015
PATRIMONIO NETO	\$ 43.057,92	\$ 41.250,78
CAPITAL	\$ 400,00	\$ 400,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ 400,00	\$ 400,00
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 40.523,86	\$ 40.850,78
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 40.523,86	\$ 40.850,78
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 2.134,06	\$ -
GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 2.134,06	\$ -
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	\$ -	\$ (13.698,38)

5. POSICIÓN FINANCIERA Y SU RELACIÓN CON REGISTROS.

Los componentes financieros de la Compañía, principalmente entre ellos:

Variaciones:

MOBOTIXECUADOR CIA LTDA
NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CUENTA	2014	2015
ACTIVO	44.142,66	27.552,40
PASIVO	1.084,74	-
PATRIMONIO NETO	43.057,92	27.552,40
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA RENTA	3.218,80	- 13.698,38
INGRESOS	73.007,60	15.570,00
COSTOS	26.974,29	12.204,76
GASTOS	43.058,88	17.063,62

Índices:

INDICADORES DE LIQUIDEZ Y SOLVENCIA

capital de trabajo 27.552,40

INDICADORES DE ACTIVIDAD

Rotacion de la inversion veces 0,57

INDICADORES DE RENTABILIDAD

Gastos admin y ventas a ventas 2,10
 margen bruto de utilidad 21,6%

Los valores han sido conciliados con los receptivos registros contables, no encontrando diferencia alguna que amerite su revelación.



6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de **MOBOTIXECUADOR CIA LTDA** está integrado por \$ 400, 00

7. RESULTADOS ACUMULADOS

Para este año la compañía cuenta con pérdida de Usd -13.698,38

8. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y la fecha de preparación de este informe (10 de mayo de 2016), no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



CONTADOR
