

**CHARPCSOLUCIONES CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015.**

***Nota 1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.***

Compuesto por:

	<b>31/12/2015</b>
Caja	0,00
Bancos	<u>496,60</u>
<b>TOTAL USD \$</b>	<b><u><u>496,60</u></u></b>

La empresa mantiene sus recursos económicos en la cuenta corriente del Banco Produbanco N. 200516922-0 cuentas corrientes, recurso sobre los cuales no pesa ninguna restricción en su utilización.

***Nota 2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:***

Compuesto por:

	<b>31/12/2015</b>
Cuentas por cobrar Clientes	1109,16
Anticipo Proveedores	00,00
Anticipo Sueldos	842,05
Otras cuentas por cobrar	300,00
Provisión cuentas incobrables	<u>-1459,94</u> (1)
<b>TOTAL USD \$</b>	<b><u><u>791,27</u></u></b>

- (1) La empresa ha provisionado más del 1% sobre los movimientos de cartera a clientes a efectos de cubrir riesgos de incobrabilidad y se deduce el 1% como gasto deducible y lo que supera el 1% reconoce como gasto no deducible de conformidad a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno de acuerdo al siguiente detalle.

	<b>31/12/2015</b>
Saldo al 01 de enero de 2015	-299,74
Movimiento del año Deducible	- 10,20
Movimiento del año no deducible	-1.160,20
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2015</b>	<b>-1.1459,94</b>

**Nota 3. Cuentas por Cobrar por impuestos corrientes:**

Compuesta por

Detalle	Valor	Movimientos	Saldo
<b>Crédito Tributario 2010</b>	112,19		-
Cruce con Impuesto a la renta 2011		(112,19)	
<b>Crédito Tributario 2011</b>	858,37		-
Cruce con Impuesto a la renta 2011		(858,37)	
<b>Crédito Tributario 2012</b>	940,90		-
Cruce con Impuesto a la renta 2012		(493,31)	
Cruce con Impuesto a la renta 2013		(447,59)	
<b>Crédito Tributario 2013</b>	896,80		-
Cruce con Impuesto a la renta 2013		(396,88)	
Cruce con Impuesto a la renta 2014		(499,92)	
<b>Crédito Tributario 2014</b>	2.536,78		<b>662,48</b>
Cruce con Impuesto a la renta 2014		(1874,30)	
<b>Crédito Tributario 2015</b>	800,73		<b>800,73</b>
<b>Crédito Tributario Iva</b>	5.187,36		<b>5.187,36</b>
<b>TOTAL USD \$</b>			<b>\$6.650,57</b>

**Nota 4. Activos no corrientes corrientes:**

Compuesta por:

	<b>31/12/2015</b>
Provisión por Ingresos Diferidos	7.000,00 (1)
<b>TOTAL USD \$</b>	<b>7.000,00</b>

Corresponde al registro de la provisión del 46.66% del Contrato firmado con el Ministerio de Justicia, Derechos Humanos y Cultos y Charpc Cía. Ltda. El mismo que se firma el 02 de Octubre

de 2013. El objeto del contrato es “Contratación del Servicio de Evaluación de pruebas de Conocimientos Técnicos a través de la utilización de herramientas tecnológicas especializadas, para el 2do concurso de Méritos y oposición Proceso N. HCS-MJDHC-007-2013 “por un valor de \$ 15.000.00 más Iva, valor que se facturará una vez firmada el acta de entrega recepción definitiva.

Con fecha 18 de marzo de 2014 el Ministerio de Justicia, Derechos Humanos y Cultos informa a CHARPC SOLUCIONES CIA. LTDA que iniciara un trámite de terminación unilateral del contrato No. CGAJeMJDHC-0000053 “Servicio de Evaluación de Pruebas de Conocimientos Técnicos a través de la utilización de herramientas tecnológicas especializadas, para el segundo concurso de Méritos y oposición” argumentando que no se han cumplido con las especificaciones determinadas en el contrato y que adicionalmente hay días de retraso en la entrega del informe técnico.

Desde el 18 de marzo de 2014 se han enviado varias cartas y a pesar de múltiples gestiones se consigue la última reunión en febrero de 2016 en la que indicaron que nos enviaran el documento de notificación de terminación unilateral del contrato, la misma que hasta la fecha 16 de mayo de la hemos recibido.

**Nota 5. Capital Social.**

El capital de CHARPC CIA. LTDA es de \$1800,00 en acciones ordinarias de 1 US\$ valor nominal unitario, equivalentes a US\$ 18.000 en acciones ordinarias y nominativas de US\$1 de los Estados Unidos de Norteamérica (\$1.00).

A la fecha de este informe no se han presentado aumentos y reformas de estatutos de la empresa.

	<b>31/12/2015</b>
Capital Social	300,00
Capital Pagado	<u>1.500,00</u>
<b>TOTAL USD \$</b>	<b><u><u>1.800,00</u></u></b>

**Nota 6. Reserva Legal.**

CHARPC al ser una Compañía Limitada realiza reserva legal del 5% al 31 de Diciembre de 2015 tiene un valor por reservas de \$ 472,70 la misma que corresponde a reservas de los siguientes periodos contables

	<b>31/12/2015</b>
Periodo 2011	299.48
Periodo 2012	58.96
Periodo 2013	13,71
Periodo 2014	96,81
Periodo 2015	<u>3,74</u>
<b>TOTAL USD \$</b>	<b><u><u>472,70</u></u></b>

**Nota 7. Resultados Años Anteriores.**

Compuesta por:

	<b>31/12/2015</b>
Pérdidas Acumuladas 2010	-1.484,11
Utilidades Acumuladas 2011	5.690,15
Utilidades Acumuladas 2012	1.120,33
Utilidades Acumuladas 2013	260,40
Utilidades Acumuladas 2014	<u>1.839,31</u>
<b>TOTAL USD \$</b>	<b><u><u>7.426,08</u></u></b>

**Nota 8. Ingresos.**

Los Ingresos están compuestos por.

	<b>31/12/2015</b>
Servicios Prestados	40.036,46
Otras Rentas	<u>7.712,00 (*)</u>
<b>TOTAL USD \$</b>	<b><u><u>47.748,46</u></u></b>

(\*) Este ingreso se origina del Estudio Actuarial por reversar el pasivo de Provisión de Jubilación patronal y Desahucio los mismos que estaban sobrevalorados.

	<b>31/12/2015</b>
Estudio Actuarial Jub. Patronal	
Ganancias reconocidas en el (ORI)	5.569,00
Estudio Actuarial Desahucio	
Ganancias reconocidas en el (ORI)	<u>2.143,00</u>
<b>TOTAL USD \$</b>	<b><u><u>7.712,00</u></u></b>

**Nota 9. Gastos.**

Compuesta por:

	<b>31/12/2015</b>	
Gastos Administrativos	5.667,74	(1)
Gastos de ventas	40.035,21	
Gastos Financieros	0,00	
Gatos No operacionales	496,00	(2)
<b>TOTAL USD \$</b>	<b>46.198,95</b>	

- (1) Dentro de los gastos Administrativos tenemos un gasto no deducible de \$4.329,69 que se considerara para efectos de conciliación Tributaria.
- (2) Gastos no operacionales originados por : Perdida Actuarial (ORI)

Estudio Actuarial Desahucio	
Perdida Actuarial reconocida por ajuste y experiencia	496,00

***Nota 10. Estimaciones y Juicios o Criterios de la Administración.***

De acuerdo a la información proporcionada por la Administración de la empresa, CHARPC CIA. LTDA. Existe un contrato pendiente de liquidación con el Ministerio de Justicia Derechos Humanos y Culto que puedan afectar la posición de los estados financieros adjuntos.

***Nota 11. Eventos Subsecuentes.***

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de aprobación de los Balances 16 de Mayo 2016, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero-contable que pudieran afectar la posición del patrimonio de la empresa, y que no hayan sido revelados por la Administración.



Ing. Edwin Patricio Camino Herrera

**(f.) GERENTE GENERAL**



Ing. Liliana Salazar Caiza

**(f.) CONTADOR  
GENERAL**