

COMPAÑÍA DE SERVICIOS INFORMATICOS Y DE MOVILIDAD
OPTIMOVILIDAD S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

Informe de Contabilidad

COMPAÑÍA DE SERVICIOS INFORMATICOS Y DE MOVILIDAD
OPTIMOVILIDAD S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

Índice del Contenido

Informe de Contabilidad

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE CONTABILIDAD

A los señores Accionistas

COMPAÑÍA DE SERVICIOS INFORMATICOS Y DE MOVILIDAD OPTIMOVILIDAD S.A.

Quito, 08 de abril del 2015

1. Hemos preparado los estados financieros que se acompañan de COMPAÑÍA DE SERVICIOS INFORMATICOS Y DE MOVILIDAD OPTIMOVILIDAD S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros separados

2. La Administración de la COMPAÑÍA DE SERVICIOS INFORMATICOS Y DE MOVILIDAD OPTIMOVILIDAD S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros separados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Contador

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la política contable que se maneja en la institución. La elaboración de los presentes estado Financieros fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, planificación para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del contador y la administración e incluyen la evaluación del

riesgo de distorsiones y la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Bases para la Opinión

4. La compañía durante el ejercicio económico 2015 no posee actividad económica lo que genera que no exista ningún tipo de ingresos para la sociedad.

Alejandro Cárdenas V.
CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA DE SERVICIOS INFORMATICOS Y DE MOVILIDAD OPTIMOVILIDAD S.A.

BALANCE GENERAL

31 de Diciembre del 2015, con cifras comparativas del 2014

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ACTIVOS	NOTA	2015	2014
CAJA-BANCOS	1	800.00	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS	2		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES	3		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES	4		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (ISD)	5		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	5		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (RENTA)	6		
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN	7		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		800.00	-
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	8		-
MUEBLES Y ENSERES	8		-
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	8		-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	8		
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL	8		-
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	8		-
TERRENOS	8		-
TOTAL ACTIVO FIJOS		-	-
TOTAL DEL ACTIVO		800.00	-
PASIVOS			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	9	-	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (NO RELACIONADOS LOCALES)	9		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (NO RELACIONADOS EXTERIOR)			
OBLIGACIONES FINANCIERAS - CORTO PLAZO		-	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR - RELACIONADOS LOCALES			
PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES	10		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	11		-
ANTICIPO DE CLIENTES			-
PROVISIONES	12		-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			
TOTAL PASIVO CORRIENTE		-	-
OBLIGACIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO DEL EXTERIOR			
OTROS PASIVOS	13		-

TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		0	-
TOTAL DEL PASIVO		-	-
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		800.00	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	14	-	-
RESERVA LEGAL		-	-
OTRAS RESERVAS			
RESERVA FACULTATIVA		-	-
25% AMORTIZACION PERDIDA ANTERIORES ACUMULADAS		-	-
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES			
RESULTADO ACUMULADOS POR ADOPCION NIIF POR PRIMERA VEZ		-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO			
(-) PERDIDA DEL EJERCICIO		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		800.00	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		800.00	-

COMPAÑÍA DE SERVICIOS INFORMATICOS Y DE MOVILIDAD OPTIMOVILIDAD S.A.**BALANCE DE RESULTADOS****31 de Diciembre del 2015, con cifras comparativas del 2014****(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

INGRESOS	NOTA	2015	2014
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%		-	-
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%			
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO			-
RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES LOCALES			-
OTRAS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
TOTAL INGRESOS		-	-
COSTOS Y GASTOS			
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA		-	-
COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA		-	-
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO, PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA		-	-
SUELDOS, SALARIOS QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS			
BENEF SOCIALES Q NO CONSTIT MATERIA GRAV DEL IESS			
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)			
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS			
HONORARIOS Y OTROS PAGOS A NO RESIDENTES POR SERVICIOS OCASIONALES	-		
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES			
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES			
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
PROMOCION Y PUBLICIDAD			
SUMINISTROS Y MATERIALES			
TRANSPORTE			
OTRAS PROVISIONES			
INTERESES BANCARIOS LOCAL			
SEGUROS Y REASEGUROS			
GASTOS DE GESTION			
IMPUESTOS. CONTRIBUCIONES Y OTROS			
GASTOS DE VIAJE			
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO			
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS			

SERVICIOS PUBLICOS			
PAGOS POR OTROS SERVICIOS			
PAGO POR OTROS BIENES			
TOTAL COSTOS		-	-
TOTAL GASTOS		-	-
TOTAL COSTOS Y GASTOS		-	-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		-	-
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		-	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE I IMPUESTOS		-	-
(-) IMPUESTO A LA RENTA		-	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		-	-

COMPAÑÍA DE SERVICIOS INFORMATICOS Y DE MOVILIDAD OPTIMOVILIDAD S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

31 de Diciembre del 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados acumulados	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800.00	-	-	-	800.00
Apropiación de resultados a reservas		-			-
Resultados del ejercicio				-	-
<u>Reclasificación de Cuentas No Aplicadas</u>					-
Aportes Futuras Capitalizaciones				-	-
Utilidad del Ejercicio				-	-
					-
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800.00	-	-	-	800.00

Edison Yáñez
GERENTE GENERAL

Alejandro Cárdenas
CONTADOR GENERAL

CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NIIF:

	C O D I G O	SALDOS NIIF AL FINAL DEL PERIODO dic - 2015 (En US\$)	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS EXTRACONTAB LES NIIF AL FINAL DEL PERIODO O TRANSI CION (En US\$)	
			DEBE	HABER		
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	800.00			800.00	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95 01	800.00			800.00	
Clases de cobros por actividades de operación	95 01 01	-			-	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95 01 01 01	-			-	F
Clases de pagos por actividades de operación	95 01 02	-			-	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95 01 02 01	-			-	N
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	95 05	800.00			800.00	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	95 06	-			-	F
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	95 07	800.00			800.00	
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		SALDOS NEC AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSI CIÓN (En US \$)	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS EXTRAN CONTAB LES NIIF AL FINAL DEL PERIODO O DE TRANSI CIÓN (En US \$)	
			DEBE	HABER		

[illegible]

Resumen de Políticas Importantes de Contabilidad

(a) Descripción del Negocio

LA COMPAÑIA DE SERVICIOS INFORMATICOS Y DE MOVILIDAD OPTIMOVIDAD S.A...- se constituyó en la Ciudad de Quito mediante escritura Pública 20151701004P05955, Su plazo de duración es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 12 de JUNIO de 2015., el capital social es de USD. 1.000,00 en 1000 acciones ordinarias nominativas de USD 1,00 cada una, numeradas del cero al mil inclusive.

Su domicilio fiscal está en la ciudad de Quito con RUC: 1792602785001.

Su objeto social es Investigación y Desarrollo en Ingeniería de acuerdo a lo que reza en la inscripción del RUC.

(b) Base de Presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización de sus activos.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la compañía, correspondientes al ejercicio 2014 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 25 de febrero del 2016. Estos estados financieros anuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

(c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, los sobregiros bancarios en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

(d) Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de “promedio ponderado”. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

(e) Propiedades, Planta y Equipos

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias; y, básicamente equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

(f) Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente son liquidadas en un plazo no mayor a 120 días. En estos casos no existen componentes de financiación cuando las

compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago mayores a 90 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

(g) Obligaciones con Instituciones Financieras

La compañía posee deudas con el Banco del Pichincha al cierre del presente ejercicio económico 2015, manteniendo un saldo de US\$ 21.446.79

(h) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente

solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2014 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

(i) Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, sería proyectado es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcularía anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado. Para el cierre de este ejercicio el valor que se contabiliza es un valor estimado hasta que el cálculo actuarial definitivo se determine definitivamente en el siguiente ejercicio económico.

(j) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

(k) Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene

intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

(I) Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, También se deja constancia que la compañía al cierre del presente ejercicio únicamente ha sido constituida y no ha mantenido actividad comercial alguna dentro de este ejercicio económico analizado.