

CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A.

*Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 00991299238001
EXP 71105*

CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS LOGOSA S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre del 2014.

El presente documento consta de:

- ❖ Estado de Situación Financiera - Comparativo
- ❖ Estado de Resultados – Comparativo
- ❖ Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- ❖ Estado de Flujo de Efectivo Indirecto - Comparativo
- ❖ Notas Explicativas a los Estados Financieros

CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 00991299238001

EXP 71105

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3-4
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	9
2. Resumen de las principales políticas contables	10
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	10
2.2. y Documentos y cuentas por Cobrar	10
2.3. Inventarios	11
2.4 otros Activos	11
2.5. Propiedades, Planta y Equipos	12
2.6. Documentos y Cuentas por Pagar	12
2.7. Obligaciones con Instituciones Financieras	12
2.8. Impuestos Corrientes y Diferidos	13
2.9. Beneficios a los Empleados	13
2.10. Capital Social	13
2.11. Reconocimiento de Ingresos	13
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	13
4. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	13
5. Cuentas y documentos por cobrar corriente	14
6. Activos por impuestos Corriente	14
7. Inventarios final de bienes no producidos por la compañía.	14
8. Otros activos corriente	15
9 Propiedades, Planta y Equipos	15
10. Cuentas y Documentos por Pagar	15
11. Pasivos por ingresos diferido	16
12 Cuentas por pagar relacionadas	16
13 Capital Social	17
14. Reserva Legal	17
15. Resultados acumulados	17
. Hechos Posteriores	17

CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 00991299238001
EXP 71105

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A				
al 31 de Diciembre del 2015				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
	NOTAS	2014	2015	Variación
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4	5,035.64	41,937.57	36,901.93
Efectivo en caja y bancos		5,035.64	41,937.57	36,901.93
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	5	63,013.84	3,226.01	-59,787.83
Cuentas por cobrar comerciales		12,139.75	0.00	-12,139.75
Provisión cuentas incobrables		-1,313.54	0.00	1,313.54
Cuentas por cobrar Relacionada		50,232.00	1,674.06	-48,557.94
Otras cuentas por cobrar		1,955.63	1,551.95	-403.68
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	6	10,771.11	11,422.75	651.64
Crédito Tributario a Favor de la empresa (I.R)		10,106.79	10,106.79	0.00
Crédito Tributario a Favor de la empresa (IVA)		0.12	0.12	0.00
Anticipos de impuesto a la renta		664.20	1,315.84	651.64
INVENTARIOS	7	3,270.45	1,957.64	-1,312.81
Inventario Final de bienes no producidos por la compañía		3,270.45	1,957.64	-1,312.81
OTROS ACTIVOS CORRIENTE	8	13,814.71	0.00	-13,814.71
Gastos Diferidos		13,814.71		-13,814.71
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		95,905.75	58,543.97	-37,361.78
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	43,974.13	43,974.13	0.00
Muebles y enseres		8,474.08	8,474.08	0.00
Equipos de Computación		18,707.55	18,707.55	0.00
Vehículos		83,812.24	58,633.67	-25,178.57
(-) Dep. Acum. Propiedad planta y equipo		-67,019.74	-41,841.17	25,178.57
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		43,974.13	43,974.13	0.00
TOTAL DE ACTIVOS		139,879.88	102,518.10	-37,361.78

Las Notas 1 a 15, forman parte integral de los Estados Financieros de CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A.

CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 00991299238001

EXP 71105

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	NOTAS	2014	2015	Variación
CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
al 31 de Diciembre del 2015				
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10	49,512.03	5,827.19	-43,684.84
Proveedores Locales		49,512.03	5,827.19	-43,684.84
<u>Otras cuentas por pagar</u>		2,753.34	0.00	-2,753.34
Locales		2,753.34	0.00	-2,753.34
<u>Pasivos por ingresos diferidos</u>	11	8,627.92	2,795.50	-5,832.42
Anticipos a clientes		8,627.92	2,795.50	-5,832.42
TOTAL PASIVO CORRIENTE		60,893.29	8,622.69	-52,270.60
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12			
Locales Relacionada		45,529.11	77,203.17	31,674.06
		45,529.11	77,203.17	31,674.06
TOTAL DE PASIVO		106,422.40	85,825.86	-20,596.54
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	13	1,400.00	1,400.00	0.00
Capital Suscrito		1,400.00	1,400.00	0.00
Aporte de Socios o Accionistas para futura Capitalización				
RESERVAS	14	2,423.34	2,423.34	0.00
Reserva Legal		1,437.79	1,437.79	0.00
Reserva Facultativa		985.55	985.55	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS	15	29,634.14	12,868.90	-16,765.24
Ganancias Acumuladas		34,759.43	34,852.24	92.81
Perdida Acumuladas		-5,218.10	-5,218.10	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
Ganancia (pérdida) neta del ejercicio		92.81	-16,765.24	-16,858.05
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		33,457.48	16,692.24	-16,765.24
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		139,879.88	102,518.10	-37,361.78

Las Notas 1 a 15, forman parte integral de los Estados Financieros de CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A.

CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A.

**Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 00991299238001
EXP 71105**

➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A			
al 31 de Diciembre del 2015			
Estado de Resultados Integral y Otros Resultados Integrales			
INGRESOS	NOTAS		Total
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
<u>VENTA DE BIENES</u>			0.00
Venta de Bienes		0.00	
<u>Otros Ingresos</u>	3	9,126.51	12,446.51
Utilidad ventas de Activos fijo		3,320.00	
COSTO DE VENTAS			
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			12,446.51
<u>GASTOS</u>			-29,211.75
GASTOS ADMINISTRATIVOS		-29,165.64	
GASTOS FINANCIEROS		-46.11	
UTILIDAD ANTES DEL 15% TRABAJADORES			-16,765.24
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		0.00	
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA			-16,765.24
IMPUESTO A LA RENTA 22%		0.00	
RESULTADO DEL EJERCICIO			-16,765.24

Las Notas 1 a 15, forman parte integral de los Estados Financieros de CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A.

CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A.

**Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 00991299238001
EXP 71105**

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO al 31 de Diciembre del 2015							
CAPITAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO	
	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIOD		
SALDO AL 01-ENE-2015	1,400.00	1,437.79	985.55	34,852.24	-5,218.10	0.00	33,457.48
UTILIDADES DISTRIBUIDAS							
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS							
OTROS CAMBIOS							0.00
GANANCIA NETA DEL PERIOD						-16,765.24	-16,765.24
SALDO AL 31-DIC-2015	1,400.00	1,437.79	985.55	34,852.24	-5,218.10	-16,765.24	16,692.24

Las Notas 1 a 15, forman parte integral de los Estados Financieros de CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A.

CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A.

**Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 00991299238001
EXP 71105**

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A	
al 31 de Diciembre del 2015	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO DIRECTO	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3,320.00
Cobros procedente otros ingresos de actividad ordinaria	27,958.78
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-48,557.94
Pagos a y por cuenta de los empleados	0.00
Otros cobros por actividades de operación	54,832.73
Intereses pagados	
Impuesto a las ganancias pagadas	-651.64
Otras entradas (Salidas) de efectivo	0.00
FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	36,901.93
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición de propiedades planta y equipo	0.00
Anticipo de efectivos efectuados a terceros	0.00
FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Pago de préstamos	
Otras entradas(salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0.00
INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
	36,901.93
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	
	5,035.64
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	
	41,937.57

Las Notas 1 a 15, forman parte integral de los Estados Financieros de CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A.

CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A.

**Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 00991299238001
EXP 71105**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A. es una sociedad anónima que se dedicaba a:

- 1.) Venta al por menor de prendas de vestir.
- 2.) Ventas al por menor de artículos de papelerías.
- 3) Actividades de explotación de las instalaciones deportiva.

El domicilio principal es el Km. 14.5 vía a la costa

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros de CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A. al 31 de Diciembre del 2015, se han preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Los Estados Financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La preparación de los Estados Financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los Estados Financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados en reunión de los accionistas la compañía COLEM representada por su apoderado Sr. Guillermo Salcedo representante 70% y E& Family Group, LLC representada por su apoderado ab. Andres Suarez de los Ángeles, representante 30% respectivamente, el día 11 del mes de Marzo del 2016.

1.1.1. Cambio de políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2012 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 00991299238001

EXP 71105

Los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los Estados Financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.
- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.

CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 00991299238001

EXP 71105

- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos los Estados Financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de

CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 00991299238001

EXP 71105

comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4 Otros activos corrientes.

Son adquisiciones de bienes que se amortizan en un periodo de un año con cuotas fijas las misma que debe quedar reflejadas en el Estado de Resultado Integral.

2.5. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de

CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 00991299238001

EXP 71105

existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.6. Documentos y Cuentas por Pagar

Los documentos y cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los documentos y cuentas por pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.8. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los Estados Financieros.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal.

2.9. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones.

CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 00991299238001

EXP 71105

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.10. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

- a) **Ventas al por menor de prendas de vestir.**
- b) **Ventas al por menor de artículos de papelería.**
- c) **Actividad e explotación de las Instalaciones.**

La compañía se encuentra en proceso de cierre, tal como podemos corroborar en el detalle a continuación.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2014	2015
Ventas Locales de Bienes	0	0.00
Ventas Locales de Servicios	200	0.00
Otros Intereses	0	0,00
Otros Ingresos	0,00	12,446.51
(-) Descuentos en Ventas	0	0.00
(-) Devolución en Ventas	0	0.00
Total de Ingresos de Actividades	200.00	12,446.51

CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 00991299238001

EXP 71105

4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2014	2015
Caja – Bancos	5,035.64	41,937.57
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo.	5,035.64	41,937.57

5. Activos Financieros

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los documentos y cuentas por cobrar clientes y cuentas por cobrar relacionados, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

ACTIVOS FINANCIEROS	2014	2015
Cuentas por cobrar comerciales	12,139.75	0.00
Provisión cuentas incobrables	-1,313.54	0.00
Cuentas por cobrar relacionada	50,232.00	1,674.06
Otras cuentas por cobrar	1,955.63	1,551.95
	63,013.84	3,226.01

Se entiende por provisión de cartera el valor que la empresa, según análisis del comportamiento de su cartera, considera que no es posible recuperar, y por tanto debe provisionar.

Siempre que una empresa realice ventas a crédito corre el riesgo que un porcentaje de los clientes no paguen sus deudas, constituyéndose para la empresa una pérdida, puesto que no le será posible recuperar la totalidad de lo vendido a crédito.

El valor de las ventas a crédito no pagado por los clientes constituye una pérdida para la empresa que debe reconocerse en el resultado del ejercicio.

6. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 00991299238001

EXP 71105

ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

	2014	2015
Crédito Tributario a Favor de la empresa (I.R)	10,106.79	10,106.79
Crédito Tributario a Favor de la empresa (IVA)	0.12	0.12
Anticipos de impuesto a la renta	664.20	1,315.84
	10,771.11	11,422.75

7. Inventario Final de bienes no producido por la compañía.

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de inventarios se formaban de la siguiente manera:

Inventario

Inventario Final de bienes no producidos por la compañía	3,270.45	1,957.64
Total	3,270.45	1,957.64

8. Otros Activos corriente

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre 2015 y 31 diciembre 2014 corresponden a otros Activos corriente

Otro Activos Corriente.

	2014	2015
Gastos Diferidos	13,814.71	0.00
	13,814.71	0.00

9. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

	2014	2015
Muebles y enseres	8,474.08	8,474.08
Equipos de Computación	18,707.55	18,707.55
Vehículos	83,812.24	58,633.67
Suman	110,993.87	85,815.30
(-) Dep. Acum. Propiedad planta equipo	-67,019.74	-41,841.17
Total propiedad planta y equipo	43,974.13	43,974.13

10. Cuentas y Documentos por Pagar

CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 00991299238001

EXP 71105

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

	2014	2015
Proveedores Locales	49,512.03	5,827.19
otras cta. locales	2,753.34	2,061.11
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	52,265.37	7,888.30

11. Pasivo por ingresos diferido

Un detalle de los valores de anticipos recibidos de clientes, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2014	2015
Anticipo a Clientes	8,627.92	734.39
Total	8,627.92	734.39

12. Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas

Un detalle de las Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2014	2015
Locales	45,529.11	77,203.17
Total por Pagar	45,529.11	77,203.17

13. Capital Social.

El capital social Accionarios de la compañía se compone de Treinta Mil (3.500,00) Acciones ordinarias, nominativas de un valor de Cuarenta centavo de dólar (\$0,40) cada una y un capital de U\$ 1.400,00 de los Estados Unidos de Norteamérica

	2014	2015
Capital social	1,400.00	1,400.00
Total Capital Social	1,400.00	1,400.00

CENTRO DE ESTUDIOS LOGOS S.A.

Km. 14.5 Vía a la costa

RUC 00991299238001

EXP 71105

14. Reserva Legal

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones. La compañía no está obligada a realizar el cálculo de la reserva legal, ya que superó el 50% del Capital Social.

Reservas	2014	2015
Reservas Legal	1,437.79	1,437.79
Reservas Facultativas	985.55	985.55
Total Reservas	2,423.34	2,423.34

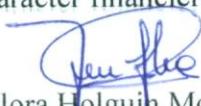
15. Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

Resultados Acumulados	2014	2015
Ganancias acumuladas	29,541.33	29,634.14
Resultados del Ejercicios	92.81	-16,765.24
Total Ganancias Acumuladas	29,634.14	12,868.90

Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2015 y el 11 de marzo del 2016, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten la interpretación de los mismos.


Flora Holguin Morales
Contadora General
Ruc 0915715189001