



Rodrigo de Chávez Oe2-145 Pedro Dorado
Sector de La Villaflora
Quito - Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

RUC: 1791407202001

EXPEDIENTE: 86799

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Contenido

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	4
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL	6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	7
1. INFORMACION GENERAL	10
2. BASES DE ELABORACION	11
3. POLITICAS CONTABLES	12
INVENTARIOS	12
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	12
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	12
SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS.....	13
RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	13
COSTOS POR PRÉSTAMOS.....	13
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	13
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14
DEPRECIACIÓN ACUMULADA.....	14
ACTIVOS INTANGIBLES	15
DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS.....	15
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	16
RESERVA LEGAL	16
4. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN	16
5. PAGO DE DIVIDENDOS	17
6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	18
7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	18
8. INVENTARIOS.....	18
9. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	19
10. OTROS ACTIVOS CORRIENTES	19
11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	19
12. ACTIVOS INTANGIBLES	20
13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	20
14. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	20
15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.....	20
16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	21
17. OTROS PASIVOS FINANCIEROS.....	21
18. CAPITAL	22
19. RESERVA LEGAL	22
20. RESERVA DE CAPITAL.....	22
21. RESULTADOS ACUMULADOS.....	23
22. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE	23
23. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	23

24. COSTO DE VENTAS.....	23
25. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	24
26. GASTOS DE VENTAS.....	24
27. GASTOS FINANCIEROS.....	25
28. PARTICIPACION TRABAJADORES	25
29. GASTO IMPUESTO A LA RENTA	25
30. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	26
31. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	26

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

ACTIVO		Nota
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	219.89	6
ACTIVOS FINANCIEROS	2,229.43	7
INVENTARIOS	973.81	8
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,759.78	9
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1,132.07	10
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7,314.98	
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0.00	11
ACTIVO INTANGIBLE	30,053.87	12
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	626.70	13
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	30,680.57	
TOTAL ACTIVO	37,995.55	
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR	420.54	14
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	15
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5,842.53	16
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	4,126.21	17
TOTAL PASIVO CORRIENTE	10,389.28	
PASIVO NO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELAC.	13,926.94	18
PROVISIONES JUBILACION PATRONAL	272.81	19a
PROVISIONES DESHAUCIO PATRONAL	81.84	19b
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	14,281.59	
TOTAL PASIVO	24,670.87	
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL	2,200.00	20
RESERVA LEGAL	1,204.89	21
RESERVA DE CAPITAL	5,289.79	22
RESULTADOS ACUMULADOS	6,938.32	23
PERDIDA DEL EJERCICIO	-2,308.32	24
TOTAL PATRIMONIO NETO	13,324.68	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	37,995.55	



Rodrigo de Chávez Oe2-145 Pedro Dorado
Sector de La Villaflores
Quito - Ecuador

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Milton Nasimba', written over a horizontal line.

ING. MILTON NASIMBA
GERENTE GENERAL

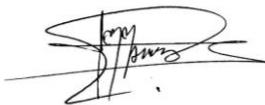
A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Margarita Raza', written over a horizontal line.

MARGARITA RAZA
CONTADOR GENERAL
REG C/024036

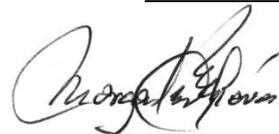
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO QUE TERMINA EN 31 DE DICIEMBRE 2015

		Nota
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	54,763.89	25
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	-7,770.83	26
GANANCIA BRUTA	<u><u>46,993.06</u></u>	
OTROS INGRESOS	-	
GASTOS DE VENTAS	-1,062.32	27
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-47,755.55	28
GASTOS FINANCIEROS	-483.51	29
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	<u><u>49,301.38</u></u>	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0.00	30
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	<u><u>0.00</u></u>	
IMPUESTO A LA RENTA	0.00	30
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	<u><u>0.00</u></u>	31
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	-	
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	-	
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	<u><u>-</u></u>	
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	<u><u>-2,308.32</u></u>	32
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	-	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	<u><u>-2,308.32</u></u>	32



 ING. MILTON NASIMBA
 GERENTE GENERAL



 MARGARITA RAZA
 CONTADOR GENERAL
 REG C/024036

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31/12/2015
Expresado en U.S.D.

MÉTODO DIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **31/12/2015**

Clases de cobros por actividades de operación

Recibido de Clientes	52,052.06
Otros cobros por actividades de operación	

Clases de pagos por actividades de operación

Pagado a Proveedores	-52,931.58
Pagado a Empleados	
Impuestos Pagados	
Impuestos	
Dividendos pagados	0
Dividendos recibidos	0
Intereses pagados	0
Intereses recibidos	0
Impuestos a las ganancias pagados	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	-593.35

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de operación **1,472.87**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Incremento Neto de Efectivo Durante el Año	1,472.87
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del Año	1,692.76
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO A FIN DE AÑO	219.89

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA **2,308.32**

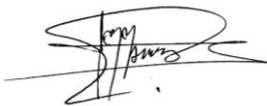
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: **-2,308.32**

Ajustes por gasto de depreciación y amortización	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	

Ajustes por gastos en provisiones	
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-2,308.32

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-1,472.87
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-979.57
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-1,202.29
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-226.70
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	-93.39
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-62.12
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	4,281.10
Incremento (disminución) en beneficios empleados	354.65
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	3,500.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	-7,044.55

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-1,472.87
---	------------------



 ING. MILTON NASIMBA
 GERENTE GENERAL

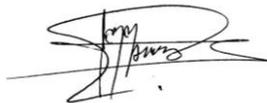


 MARGARITA RAZA
 CONTADOR GENERAL
 REG C/024036

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERV A DE CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	PERDIDA DEL EJERCICIO	GANANCI A DEL EJERCICI O	TOTAL	NOTA
SALDO PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 2014	2,200.00	1,204.89	5,289.79	5,528.55		1,409.77	15,633.00	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO 2015:					-2,308.32			
Aumento (disminución) de capital social								
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales								
Pago de dividendos								
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					-2,308.32			
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2015	2,200.00	1,204.89	5,289.79	5,528.55	-2,308.32	1,409.77	13,324.68	30



ING. MILTON NASIMBA
GERENTE GENERAL



MARGARITA RAZA
CONTADOR GENERAL
REG C/024036

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

3.24

1. INFORMACION GENERAL

La compañía PAMINCE CIA. LTDA. Se constituyó por escritura pública otorgada ante la Notaría Quinta del Distrito Metropolitano de Quito con el Dr. Edgar Patricio Terán Granda el 17 de junio de 1998, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución 98.1.1.1.001880 de 24 de Julio de 1998, y fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 13 de octubre del mismo año, bajo resolución No. 2497 tomo 129.

El capital suscrito fue de 5.000.000,00 (cinco millones 00/100 sucres), dividido en 5.000 participaciones de 1.000,00 sucres cada una.

La Compañía tiene su domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha, República del Ecuador, pero puede establecer agencias, sucursales o dependencias en otras ciudades del país.

Mediante escritura pública ante la Notaría Quinta del Cantón Quito, el 7 de diciembre de 1998 se aprueba la cesión de derechos de participaciones de parte del Sr. Oscar Eduardo Paladines Mejía que mantiene dos mil doscientas cincuenta participaciones por el valor de un mil sucres cada participación, cede a favor de los señores Milton Fernando Nasimba Tipán doscientas participaciones, Fausto René Cervantes Caicedo ochocientas participaciones y Jorge Isacc Muñoz Benavides mil doscientas cincuenta participaciones los cuales pagan de contado a los cedentes.

Mediante escritura pública ante la Notaría Quinta del cantón Quito, el 14 de Octubre de 1999 se aprueba insertar una de cesión de derechos de participaciones del Sr. Jorge Isaac Muñoz Benavides que mantiene mil doscientas cincuenta participaciones del valor de un mil sucres cada participación, ceden a favor del Sr. Milton Fernando Nasimba Tipán ochocientas participaciones el cual paga de contado.

Mediante escritura pública ante la Notaria Quinta, el 20 de junio del 2000 se da cesión de derechos de participaciones por parte del Sr. Fausto René Cervantes Caicedo el cual mantienen mil trescientas participaciones, del valor de un mil sucres cada participación, ceden a favor del Sr. Milton Fernando Nasimba Tipán trescientas participaciones el cual paga de contado.

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

Mediante escritura pública ante la Notaría Vigésimo Séptima del Cantón Quito, el 16 de Agosto del 2000 se inserta un aumento de capital social de la compañía, del capital inicial suscrito de doscientos dólares americanos a dos mil doscientos dólares americanos, dividido en cincuenta y cinco mil participaciones (55.000) iguales acumulativas indivisibles de cero coma cero cuatro centavos de dólar americano (0,04).

Su objeto social es:

1. Prestación de servicios de asesoría en: sistemas, administración, contabilidad, costos y producción.
2. Análisis y desarrollo e implementación de sistemas de computación.
3. Importación y venta de equipos de computación.

3.3

2. BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015, se han elaborado de acuerdo 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 (IASB).

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

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 de la compañía 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 de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

8.5

3. POLITICAS CONTABLES

La compañía aplica las siguientes políticas significativas:

13.4, 13.6,
13.18, 13.22

INVENTARIOS

Los inventarios se medirán inicialmente al costo de adquisición el cual incluye el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos, almacenamiento y desembolsos atribuibles a la adquisición de la mercadería y posteriormente al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta.

El método utilizado para medir el costo es el promedio ponderado.

8.3

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no sean recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (DOLARES DE ESTADOS UNIDOS) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

8.3

SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

23.3

RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y se ha cambiado su propiedad.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización o terminación de la transacción. El grado de realización es evaluado y se liquida de manera mensual.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos o rebajas e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno ecuatoriano.

COSTOS POR PRÉSTAMOS

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

29.3

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuestos a las ganancias representa 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 que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere 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.

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa 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 la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

17.9, 17.31

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

17.18, 17,31

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

DETALLE	VIDA UTIL ESTIMADA	VALOR RESIDUAL
EDIFICIOS	30 AÑOS	Análisis de cada bien
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	Análisis de cada bien
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS	Análisis de cada bien
EQUIPOS DE COMPUTO	3 AÑOS	Análisis de cada bien
SOFTWARE	USO CADA PROGRAMA	Ninguno

17.22

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas y se ajustan si es necesario.

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

18.27

ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan a lo largo de la vida estimada de tres años empleando el método lineal sin considerar valor residual. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

17.24, 18.25

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

13.19

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

28.43

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Código de Trabajo y la Ley de Seguridad Social; y todo el personal está amparado por estas leyes.

La empresa cancela el valor de las remuneraciones adicionales: Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Fondos de Reserva de manera mensual, otros valores como Vacaciones lo cancela cuando el empleado es liquidado o cuando no ha podido gozar de sus vacaciones por razones justificadas.

El costo y la obligación de realizar pagos por servicios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

RESERVA LEGAL

La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad será un porcentaje del 5% por ciento de las utilidades netas de cada periodo hasta que alcance al menos el 20% del capital social.

8.7

4. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes. La información que se detalla se presenta exclusivamente para facilitar la comprensión de los usuarios acerca de los estados financieros, y no tiene como objeto sugerir que otros supuestos no serían completamente correctos.

Juicios efectuados al aplicar las políticas contables

La Compañía tiene la capacidad de dirigir sus políticas financieras y operativas de acuerdo al análisis y tendencia del mercado, los productos y servicios que esta ofrece. Por ello, se efectuaron juicios sobre los riesgos y las ventajas, así como acerca de la capacidad de la entidad de efectuar decisiones operativas.

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

Pagos por largos periodos de servicio

Para el caso de obligaciones a largo plazo a empleados se contratará los servicios de una empresa que realice cálculos actuariales y que sea autorizada por la Superintendencia de Compañías, quien nos proporcionará un dato correcto de las estimaciones y cálculos realizados y registrados en el balance.

8.3

5. PAGO DE DIVIDENDOS

La Junta General de Accionistas determinó que se acumule todos los valores pendientes de dividendos de años anteriores registrados en la cuenta de resultados acumulados al 31 de diciembre de 2015.

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

7.2

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se compone del efectivo en bancos y al cierre del ejercicio presenta la siguiente información:

	AÑO 2015	
BANCO GUAYAQUIL CTA.CTE. 6164692	8.51	
BANCO INTERNACIONAL CTA.AHO. 0800	211.38	
Total efectivo y equivalentes		219.89

11

7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Se compone de los valores pendientes al 31 de diciembre de 2015

CL BANDAS & BANDAS	50.35	
CL W.A. ETIQUETAS CIA. LTDA.	1,168.40	
CL EMIHANA CIA. LTDA.	918.40	
CL TRANSPORTES OCCIDENTALES	129.95	
Total de cuentas por cobrar clientes		2,267.10
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-37.67	
Total cuentas por cobrar neto		1,249.86

13

8. INVENTARIOS

Se compone de los siguientes valores al 31 de diciembre de 2015:

INVENTARIO DE PRODUCTOS	973.81	
Total Inventarios		973.81

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

29-29.4 al 29.8

9. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se compone de los saldos del crédito tributario al 31 de diciembre de 2015:

RETENCIONES RENTA EN VENTAS	921.82	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	599.56	
5% IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS	57.97	
SALDO CREDITO IMPUESTO RENTA AÑOS ANTERIORES	952.08	
CREDITO TRIBUTARIO IVA	228.35	
TOTAL CREDITO POR IMPUESTO A LA RENTA		2,759.78
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES		2,759.78

10. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se compone de los siguientes valores al 31 de diciembre de 2015:

ANTICIPO PROVEEDORES (Nelson Guevara)	89.07	
Total Otros Activos Corrientes		89.07

17-17.1 al 17.3

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se compone de los siguientes valores al 31 de diciembre de 2015:

DETALLE	COSTO	DEPREC. ACUMUL.	NETO
MUEBLES Y ENSERES	1,293.47	1,293.47	0.00
EQUIPO DE OFICINA	207.69	207.69	0.00
EQUIPOS DE COMPUTO	3,246.03	3,246.03	0.00
Total Propiedad Planta y Equipo	4,747.19	4,747.19	0.00

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

18, 18.4 al 18.7

12. ACTIVOS INTANGIBLES

Se compone de los siguientes valores al 31 de diciembre de 2015:

DETALLE	COSTO	AMORTIZA. ACUMUL.	NETO
SOFTWARE MICROSOFT	1,775.00	1,775.00	0.00
SOFTWARE PROPIO	35,277.27	5,223.40	30,053.87
Total Intangibles	37,052.27	6,998.40	30,053.87

13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se compone de los siguientes valores al 31 de diciembre de 2015:

	AÑO 2014	AÑO 2015	TOTAL
GARANTIAS ENTREGADAS POR ARRIENDOS	400.00		400.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		226.70	226.70
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	400.00	226.70	626.70

11

14. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los saldos de proveedores al 31 de diciembre de 2015 son:

PROVEEDORES POR PAGAR (CNT)	35.36
PROVEEDORES POR PAGAR (EMPRESA ELECTRICA QUITO)	36.77
PROVEEDORES POR PAGAR (RAZA MARGARITA)	120.00
PROVEEDORES POR PAGAR (JORGE)	228.41
TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR	420.54

15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los saldos con instituciones financieras al 31 de diciembre de 2015 son:

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

TARJETA DE CREDITO EMPRESA	273.35
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	273.35

11 y 12

16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Otras obligaciones corrientes presenta la siguiente información al 31 de diciembre de 2015:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	135.66
CON EL IESS	1,034.59
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	4,807.94
MUNICIPIO POR PAGAR	217.20
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	6,195.39

11 y 12

17. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Otros pasivos financieros presenta la siguiente información al 31 de diciembre de 2015:

PRESTAMOS MILTON NASIMBA	13,926.94
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	13,926.94

REF. NIIF PYMES
DETALLE DE NOTAS

4, p.4.2(r)

18. CAPITAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2015, comprende 55.000 participaciones iguales acumulativas indivisibles de 0.04 centavos de dólar americano, que se detalla de la siguiente manera:

SOCIOS	VALOR UNITARIO	Nº PARTICIPACIONES	CAPITAL SUSCRITO
CERVANTES CAICEDO FAUSTO RENE	0,04	11,000	440.00
MUÑOZ BENAVIDES JORGE ISAAC	0,04	4,950	198.00
NASIMBA TIPAM MILTON FERNANDO	0,04	39,050	1,562.00
TOTAL		55,000	2,200.00

19. RESERVA LEGAL

El saldo de reserva legal se presenta de la siguiente manera:

SALDO RESERVA 2012	1,094.77
APROPIACION RESERVA LEGAL 2013	110.12
TOTAL RESERVA LEGAL - 31 DIC 2015	1,204.89

20. RESERVA DE CAPITAL

El saldo de reserva de capital se presenta de la siguiente manera:

Saldo Reserva de Capital	5,289.79
Total Reserva de Capital	5,289.79

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

21. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de resultados acumulados se presenta de la siguiente manera al 31 de diciembre 2015:

Ganancias Acumuladas 2012	3,436.34
Resultados año 2013	2,092.21
Resultados año 2014	1,409.77
Total Ganancias Acumuladas al 31-12-2015	6,938.32

5,p 5.5

22. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2015 arrojan una pérdida por USD \$ 2,308.32, valor que la Administración al cierre del período hace constar en el balance general.

23.30

23. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Para el año 2015 la Compañía tuvo los siguientes ingresos:

VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	54,763.89
TOTAL VENTAS	54,763.89

24. COSTO DE VENTAS

Para el año 2015 el detalle del costo de ventas es el siguiente:

INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS	38.90
+ COMPRAS DE BIENES NO PRODUCIDOS	5,927.45
- INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS	-973.81

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

+ OTROS COSTOS INDIRECTOS	<u>2,778.29</u>
= COSTO DE VENTAS	7,770.83

8.3

25. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración se detallan como sigue:

SUELDOS PERSONAL	21,732.00
IESS PATRONAL	2,268.00
FONDOS DE RESERVA	1,999.20
PROVISIONES SOCIALES	5,724.00
ARRIENDO	2,870.04
SERVICIOS BASICOS	1,461.06
DEPRECIACIONES	245.64
AMORTIZACIONES	249.60
GASTOS DE GESTION	2,555.36
COMBUSTIBLE	127.68
GASTOS DE VIAJE	371.20
HONORARIOS	266.66
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,898.51
PEAJES	84.17
SUMINISTROS DE OFICINA	2956.37
OTROS GASTOS OFICINA	1,946.06
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	47,755.55

26. GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas se detallan como sigue:

PROMOCION Y PUBLICIDAD	18.22
COMBUSTIBLES	62.50
TRANSPORTE DE EQUIPOS	648.00
SUMINISTROS Y MATERIALES	333.60
TOTAL GASTOS DE VENTAS	1,062.32

8.3

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

27. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros se detallan como sigue:

MULTAS E INTERESES SRI	349.06	
COMISIONES BANCARIAS	134.45	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		483.51

28. PARTICIPACION TRABAJADORES

El pago de participación trabajadores se detalla como sigue:

INGRESOS	54,763.89	
COSTOS	-7,770.83	
GASTOS	-49,301.38	
PERDIDA	-2,308.32	
PARTICIPACION 15%	0.00	

5.5, 11.48,
25.3

29. GASTO IMPUESTO A LA RENTA

El gasto impuesto a la renta se determinó de la siguiente manera:

UTILIDAD AÑO 2015	0.00
<u>- 15% PARTICIPACION</u>	<u>0.00</u>
= BASE PARA IMPUESTO A LA RENTA	0.00
22% IMPUESTO	_____
CAUSADO POR PAGAR	<u><u>0.00</u></u>

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

6.2, 6.3

30. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

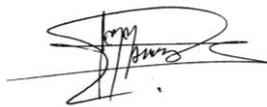
La compañía presenta en sus balances los siguientes saldos:

	AÑO 2015	AÑO 2014
CAPITAL SOCIAL SUSCRITO PAGADO	2,200.00	2,200.00
RESERVA LEGAL	1,204.89	1,204.89
RESERVA DE CAPITAL	5,289.79	5,289.79
GANANCIAS ACUMULADAS	6,938.32	5,528.55
PERDIDA DEL EJERCICIO	-2,308.32	1,409.77
Total Patrimonio	<u>13,324.68</u>	<u>15,633.00</u>

32.9

31. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General De Accionistas y autorizados para su publicación el 28 de Mayo del 2016.



ING. MILTON NASIMBA
GERENTE GENERAL



MARGARITA RAZA
CONTADOR GENERAL
REG C/024036