

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

RUC: 1791407202001

EXPEDIENTE: 86799

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Contenido

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	4 ¡Error! Marcador no definido.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	¡Error! Marcador no definido.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	8
1. INFORMACION GENERAL	9
2. BASES DE ELABORACION	10
3. POLITICAS CONTABLES	111
INVENTARIOS	111
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	111
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	111
SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS	122
RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	122
COSTOS POR PRÉSTAMOS	122
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	122
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	133
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	133
ACTIVOS INTANGIBLES	144
DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS	144
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	155
RESERVA LEGAL	155
4. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN	155
5. PAGO DE DIVIDENDOS	166
6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	167
7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	167
8. INVENTARIOS	177
9. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	188
10. OTROS ACTIVOS CORRIENTES	188
11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	188
12. ACTIVOS INTANGIBLES	19
13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	19
14. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	19
15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	19
16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	200
17. OTROS PASIVOS FINANCIEROS	200
18. CAPITAL	211
19. RESERVA LEGAL	211
20. RESERVA DE CAPITAL	211
21. RESULTADOS ACUMULADOS	222
22. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE	222
23. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	222

24. COSTO DE VENTAS	222
25. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	233
26. GASTOS DE VENTAS	233
27. GASTOS FINANCIEROS	244
28. PARTICIPACION TRABAJADORES	244
29. GASTO IMPUESTO A LA RENTA	244
30. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	255
31. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	255

PAMINCE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

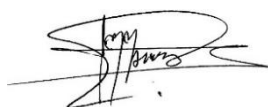
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2015	2016
			US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	219,89	5.179,96
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	2.267,10	3.436,09
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	-	-
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	(37,67)	(37,67)
10103	Inventarios	8	973,81	774,52
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	89,07	507,07
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	2.759,78	3.953,96
10108	Otros activos Corrientes	11	1.043,00	2.362,36
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		7.314,98	16.176,29
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	-	4.747,19
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	-	(4.747,19)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	37.052,27	37.052,27
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	(6.998,40)	(7.747,20)
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	626,70	626,70
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		30.680,57	29.931,77
1	TOTAL ACTIVO		37.995,55	46.108,06
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	420,54	1.157,59
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	273,35	453,28
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	2.704,47	3.558,04
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	13.926,94	24.400,79
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	3.500,00	631,87
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-	-
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	3.490,92	2.220,54
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		24.316,22	32.422,11

PAMINCE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre	
	NOTAS	2015	2016
Suman y Vienen.....		24.316,22	32.422,11
 202 PASIVO NO CORRIENTE			
20201 Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-	-
20202 Cuentas por pagar	27	-	-
20203 Obligaciones con Instituciones Financieras	28	-	-
20204 Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-	-
20206 Anticipo de Clientes	30	-	-
20207 Provisiones por Beneficios a Empleados	31	354,65	354,65
20208 Otras Provisiones	32	-	-
20209 Pasivo Diferido	33	-	-
20210 Otros Pasivos No Corrientes	34	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		354,65	354,65
 2 TOTAL PASIVO		24.670,87	32.776,76
 301 PATRIMONIO NETO			
30101 Capital Suscrito o Asignado	35	2.200,00	2.200,00
302 Aportes para futuras capitalizaciones	36	-	-
30401 Reserva Legal	37	1.204,89	1.204,89
30402 Reservas Facultativa y Estatutaria	37	5.289,79	5.289,79
305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES	38		
30502 Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
306 RESULTADOS ACUMULADOS	39		
30601 Ganancias acumuladas		6.938,32	6.938,32
30602 (-) Pérdidas Acumuladas		-	(2.308,32)
30603 Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		-	-
30604 Reserva de capital		-	-
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO	40		
30701 Ganancia neta del Período	RI	-	6,62
30702 (-) Pérdidas Neta del Período	RI	(2.308,32)	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		13.324,68	13.331,30
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		37.995,55	46.108,06



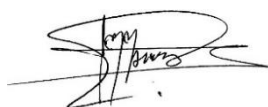
ING. MILTON NASIMBA
1709218174



MARGARITA RAZA
1707531420001

PAMINCE CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2015	2016
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	41	54.763,89	52.629,70
VENTAS NETAS		54.763,89	52.629,70
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	43	7.770,83	9.338,70
GANANCIA BRUTA		46.993,06	43.291,00
Otros Ingresos	42	-	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de ventas	44	6.394,44	1.266,00
Gastos de Administración	45	42.423,43	41.510,15
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		48.817,87	42.776,15
GASTOS FINANCIEROS			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	46	134,45	284,55
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		134,45	284,55
OTROS GASTOS	47	349,06	220,31
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	48	(2.308,32)	9,99
15% Participación a Trabajadores	48	-	(1,50)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		(2.308,32)	8,49
Impuesto a la Renta	48	-	(1,87)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		(2.308,32)	6,62
(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			-
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		(2.308,32)	6,62
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado		-	-
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		(2.308,32)	6,62



ING. MILTON NASIMBA
1709218174



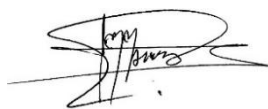
MARGARITA RAZA
1707531420001

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

PAMINCE CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ENCUENTROS COMPLETADOS	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIF	Reserva de Capital	GANANCIAS NETAS DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDAS NETAS DEL PERÍODO	
	301	2.200,00	302	30401	30402	30502	30601	30602	30603	30604	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	2.200,00	-	1.204,89	5.289,79	-	6.938,32	-	-	-	6,62	(2.308,32)	13.331,30
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	2.200,00	-	1.204,89	5.289,79	-	6.938,32	-	-	-	-	(2.308,32)	13.324,68
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	2.200,00	-	1.204,89	5.289,79	-	6.938,32	-	-	-	-	(2.308,32)	13.324,68
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCIÓN DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,62	-	6,62
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,62	-	6,62



ING. MILTON NASIMBA
1709218174



MARGARITA RAZA
1707531420001

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

PAMINCE CIA. LTDA.
Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2016

En esta hoja de trabajo se ingresa automáticamente los datos de la hoja (PASO 6-CLASIFICAR), hoja (P.G) y los cambios de activos y pasivos de la hoja (PASO 2 CAMBIOS)

9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación		4.960,07
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	Cobros procedentes de la venta de bienes o servicios	51.460,71	
95010105	Otros cobros por actividades de operación	179,93	
	Total de Cobros por actividades de operación		51.640,64
9501	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(46.396,02)	
95010203	Pagos a y por cuenta de empleados (año 2012)	-	
95010205	Otros pagos por actividades de operación	-	
950103	Dividendos pagados	-	
950104	Dividendos recibidos	-	
950105	Intereses pagados	(284,55)	
950106	Intereses recibidos	-	
950107	Impuesto a las ganancias pagado (año 2012)	-	
950108	Otras salidas / entradas de efectivo	-	
	Total de Pagos por actividades de operación		(46.680,57)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	Importes procedentes por la venta de Propiedad, planta y equipo	-	
950209	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	
950215	Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	
950216	Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	
950219	Dividendos recibidos	-	
950220	Intereses recibidos	-	
950221	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		-
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	
950304	Financiación por préstamos a largo plazo	-	
950305	Pago de Prestamos	-	
950308	Dividendos pagados	-	
950309	Intereses recibidos	-	
950310	Otras entradas (salidas de efectivo)	-	
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		-
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		4.960,07
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo		219,89
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo		5.179,96
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	9,99	
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	748,80	
	Gasto depreciación de propiedad planta y equipo en el Costo	-	
	Gasto depreciación de propiedad planta y equipo en el gasto	-	
	Gasto de Amortización	748,80	
9702	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocido en los resultados	-	
9705	Ajustes por gastos en provisiones	-	
9708	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	
9709	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	
9710	Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	
	Provisión Jubilación Patronal y desahucio	-	
	(Utilidad) Pérdida en venta de activos fijos	-	
97	TOTAL AJUSTES	748,80	758,79
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(1.168,99)	
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(2.931,54)	
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	
9804	(Incremento) disminución en inventarios	199,29	
9805	(Incremento) disminución en otros activos	-	
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	179,93	
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	7.185,54	
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	
9809	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	737,05	
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS		4.201,28
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		4.960,07

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 Notaría 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 sociales:

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 2016, 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.

8.5

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

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.

8.3

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

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.

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 período.

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

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.

18.27

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

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 2016.

7.2

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

	AÑO 2016
BANCO GUAYAQUIL CTA.CTE. 6164692	520,87
BANCO INTERNACIONAL CTA.AHO. 0800	1.133,13
Total efectivo y equivalentes	1.654,00

11

7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Se compone de los valores pendientes al 31 de diciembre de 2016

ECUASERAD CIA. LTDA.

33,00

<u>REF. NIIF PYMES</u>	<u>DETALLE DE NOTAS</u>	
EMI HANA	539,00	
JAAP-JM	1.031,94	
JARAMILLO ESTRADA CARLOS AUGUSTO	6,35	
SAURUS ECUADOR CIA. LTDA.	609,62	
TRANSPORTES OCCIDENTALES	807,38	
W AEL ALAM ETIQUETAS INTERNACIONAL	408,80	
	<hr/>	
	3.436,09	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-37.67	
Total cuentas por cobrar neto		3.348,92

13

8. INVENTARIOS

Se compone de los siguientes valores al 31 de diciembre de 2016:

Inv. repuestos, herramientas y accesorios	774.52	
Total Inventarios		774.52

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 2016:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DETALLE	VALOR US\$
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	425,71
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	1.871,59
Crédito Tributario a favor (Casillero 869)	1.057,10
Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	599,56
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.953,96

10. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se compone de los siguientes valores al 31 de diciembre de 2016:

ANTICIPO PROVEEDORES	2.362,33	
(Nelson Guevara)		
Total Otros Activos Corrientes		2.362,33

17-17.1 al 17.3

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se compone de los siguientes valores al 31 de diciembre de 2016:

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 2016:

DETALLE	COSTO	AMORTIZA.	NETO
		ACUMUL.	
SOFTWARE MICROSOFT	1,775.00	1,775.00	0.00
SOFTWARE PROPIO	35,277.27	5,972.20	29,305.07
Total Intangibles	37,052.27	7,747.20	29,305.07

13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se compone de los siguientes valores al 31 de diciembre de 2016:

	AÑO 2015	AÑO 2016	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 2016 son:

BANCO INTERNACIONAL		6,29
CNT		18,68
DROPBOX IRELAND		29,97
EMPRESA ELECTRICA QUITO		22,96
ESTHELA MARGARITA MOSQUERA MOSC		38,82
ETAFASHION		82,90
GUEVARA LUNA NELSON MIGUEL		76,90
RAZA DUQUE MARGARITA ESTHER		390,00
SETEL S.A.		65,97
ZAMBTECHNOLOGY S.A.		428,73
		1.161,22

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los saldos con instituciones financieras al 31 de diciembre de 2016 son:

TARJETA DE CREDITO EMPRESA	453.28
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	453.28

11 y 12

16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Otras obligaciones corrientes presenta la siguiente información al 31 de diciembre de 2016:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

DETALLE	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	147,51
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-
Obligaciones con el IESS	1.039,54
Por Beneficios de Ley a empleados	2.367,62
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-
Dividendos por pagar	
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	3.554,67

11 y 12

17. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Otros pasivos financieros presenta la siguiente información al 31 de diciembre de 2016:

PRESTAMOS MILTON NASIMBA	24.400,79
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	24.400,79

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

4, p.4.2 (r)

18. CAPITAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2016, 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
NASIM BATIPAM 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 2016	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 al 31-12-16	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 2016:

Resultados año 2013	3.436.34
Resultados año 2014	2.092.21
Resultados año 2015	1.409.77
Pérdida año 2015	-2.308,32
Total Ganancias Acumuladas al 31-12-2015	4.630,00

5,p 5.5

22. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2016 arrojan una ganancia neta de \$ 6.62, valor que la Administración al cierre del período hace constar en el balance general.

23.30

23. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Para el año 2016 la Compañía tuvo los siguientes ingresos:

VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	52.629,70
TOTAL VENTAS	52.629,70

24. COSTO DE VENTAS

Para el año 2016 el detalle del costo de ventas es el siguiente:

Costo de ventas	\$ 9.338,70
-----------------	-------------

8.3

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

25. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración se detallan como sigue:

GASTOS DE ADMINISTRACION

DETALLE	VALOR USD
<i>Sueldos, salarios y demás remuneraciones</i>	24.000,00
<i>Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)</i>	4.915,20
<i>Beneficios sociales e indemnizaciones</i>	2.832,00
<i>Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales</i>	433,33
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	3.306,55
<i>Arrendamiento operativo</i>	2.869,76
<i>Combustibles</i>	66,18
<i>Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores)</i>	679,07
<i>Agua, energía, luz, y telecomunicaciones</i>	1.423,15
<i>Impuestos, Contribuciones y otros</i>	236,11
<i>Intangibles</i>	748,80
Subtotal Gastos de Administración	41.510,15

26. GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas se detallan como sigue:

GASTOS DE VENTA

DETALLE	VALOR USD
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	202,16
<i>Combustibles</i>	83,50
<i>Transporte</i>	600,00
<i>Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores)</i>	380,34
Subtotal Gastos de Venta	1.266,00

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

27. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros se detallan como sigue:

COMISIONES BANCARIAS	284,55
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	284,55

28. PARTICIPACION TRABAJADORES

El pago de participación trabajadores se detalla como sigue:

INGRESOS	52.629,70
COSTOS	-9.338,70
GASTOS	-43.281,01
 GANANCIA	 9,99
 PARTICIPACION 15%	 1.50

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 2016	9,99
<u>- 15% PARTICIPACION</u>	<u>1,50</u>
= BASE PARA IMPUESTO A LA RENTA	8.49
 22% IMPUESTO	 <hr/>
CAUSADO POR PAGAR	<u><u>1.87</u></u>

6.2, 6.3

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

30. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

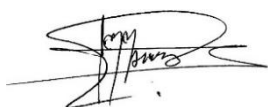
La compañía presenta en sus balances los siguientes saldos:

	AÑO 2015	AÑO 2016
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	4,630.00
PERDIDA DEL EJERCICIO	-2,308.32	0
GANANCIA		6,62
Total Patrimonio	<u>13,324.68</u>	<u>13,331.30</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 Marzo del 2017.



ING. MILTON NASIMBA
1709218174



MARGARITA RAZA
1707531420001