

**N O T A S A L O S E S T A D O S  
F I N A N C I E R O S**

**R U C : 1 7 9 1 4 0 7 2 0 2 0 0 1**

**E X P E D I E N T E : 8 6 7 9 9**

**A L 3 1 D E D I C I E M B R E D E 2 0 1 6**

## Contenido

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	4 iError! Marcador no definido.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	iError! 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)*

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

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

*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

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

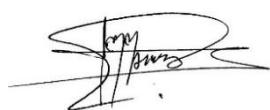
\_\_\_\_\_  
 ING. MILTON NASIMBA  
 1709218174

\_\_\_\_\_  
 MARGARITA RAZA  
 1707531420001

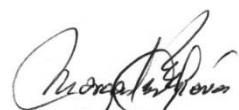
**PAMINCE CIA. LTDA.**

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



ING. MILTON NASIMBA  
 1709218174



MARGARITA RAZA  
 1707531420001

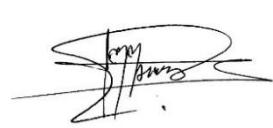
REF. N IF P Y M E S

D E T A L L E D E N O T A S

**PAMINCE CA, LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

BLOQUES COMPLETOS US	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APERTURA DE SOCIO O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL RESERVA FUTURA Y ESTATUTARIA	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIA	SUPRAVENTA POR VALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	
							PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VIEZ DE LAS SUE	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	2.200,00	-	1.204,69	5.289,79	-	-	-	-	6,62	(2.308,32) 13.331,30
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	2.200,00	-	1.204,69	5.289,79	-	-	-	-	-	(2.308,32) 13.324,68
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	2.200,00	-	1.204,69	5.289,79	-	-	6.938,32	-	-	(2.308,32) 13.344,68
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCIÓN DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 (anunciado período del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	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 Isaac 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 mantiene 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 cobrarse 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

**S O B R E R E G I R O S Y P R É S T A M O S B A N C A R I O S**

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

23.3

**R E C O N O C I M I E N T O D E I N G R E S O D E A C T I V I D A D E S O R D I N A R I A S**

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.

**C O S T O S P O R P R É S T A M O S**

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

29.3

**I M P U E S T O A L A S G A N A N C I A S**

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 períodos 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 períodos 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 estimá 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

28.4.3

**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 períodos 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 períodos 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
<b>Total efectivo y equivalentes</b>	<b>1.654,00</b>

11

**7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

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

ECUASERAD CIA. LTDA.	33,00
----------------------	-------

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

EMIHANA	539,00
---------	--------

JAAP-JM	1.031,94
---------	----------

JARAMILLO ESTRADA CARLOS AUGUSTO	6,35
----------------------------------	------

SAURUS ECUADOR CIA. LTDA.	609,62
---------------------------	--------

TRANSPORTES OCCIDENTALES	807,38
--------------------------	--------

WAEL ALAM ETIQUETAS INTERNACIONAL	408,80
-----------------------------------	--------

---

	3.436,09
--	----------

(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-376,67
-----------------------------------	---------

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	774,52
--------------------------------	--------

accesorios	
------------	--

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 USD
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
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>3.953,96</b>

**10. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

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

A N T I C I P O P R O V E E D O R E S	2.362,33
(Nelson Guevara)	
T o t a l O t r o s A c t i v o s C o r r i e n t e s	<b>2.362,33</b>

17-17.1 al 17.3

**11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

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

DETALLE	D E P R E C .		
	C O S T O	A C U M U L .	N E T O
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
<b>T o t a l P r o p i e d a d P l a n t a y E q u i p o</b>	<b>4.747.19</b>	<b>4.747.19</b>	<b>0.00</b>

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	AMORTIZA.		
	COSTO	ACUMUL.	NETO
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
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>400.00</b>	<b>226.70</b>	<b>626.70</b>

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 MOS		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
		<b>1.161,22</b>

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
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>453.28</b>

11 y 12

**16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

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

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

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

11 y 12

**17. OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

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

PRESTAMOS MILTON NASIMA	24.400,79
<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>24.400,79</b>

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
NASIMBA TIPAM MILTON FERNANDO	0,04	39,050	1,562.00
<b>TOTAL</b>		<b>55,000</b>	<b>2,200.00</b>

### 19. RESERVA LEGAL

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

SALDO RESERVA 2012	<b>1,094.77</b>
A PROPIACION RESERVA LEGAL 2013	110.12
<b>TOTAL RESERVA LEGAL - 31 DIC 2016</b>	<b>1,204.89</b>

### 20. RESERVA DE CAPITAL

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

Saldo Reserva de Capital	5,289.79
<b>Total Reserva de Capital al 31-12-16</b>	<b>5,289.79</b>

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
<b>Total Ganancias Acumuladas al 31-12-2015</b>	<b>4.630,00</b>

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.

23.3.0

**23. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Para el año 2016 la Compañía tuvo los siguientes ingresos:

VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	52.629,70
<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>52.629,70</b>

**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**

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
<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
<b><i>Subtotal Gastos de Administración</i></b>	<b>41.510,15</b>

## 26 . GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas se detallan como sigue:

### **GASTOS DE VENTA**

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
<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
<b><i>Subtotal Gastos de Venta</i></b>	<b>1.266,00</b>

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
-------------------	------

- 15% PARTICIPACION	1.50
---------------------	------

= BASE PARA IMPUESTO A LA RENTA	8.49
---------------------------------	------

22% IMPUESTO	
--------------	--

CAUSADO POR PAGAR	1.87
-------------------	------

6.2, 6.3

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

**30. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

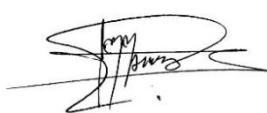
La compañía presenta en sus balances los siguientes saldos:

	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	
<b>Total Patrimonio</b>	<b><u>13,324.68</u></b>	<b><u>13,331.30</u></b>

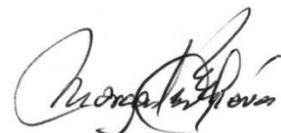
32.9

**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