

NUEVA IMAGEN NUVAGEN S.A.
Notas a los Estados Financieros
Saldos al 31 de diciembre de 2015

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

Establecimiento y Últimas reformas importantes a su estatuto social

La compañía se constituyó como **NUEVA IMAGEN NUVAGEN S.A.** Con fecha 08 de febrero de 1999, su actividad económica principal es el transporte de pasajes.

En la actualidad la compañía posee un capital social de US \$ 893.20

Las siguientes son políticas contables más significativas aplicadas por la empresa, las que están de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y concuerdan en sus aspectos con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.

Domicilio Principal

La sede del domicilio legal de la compañía está ubicada en la parroquia Las Cuadras – Quitumbe S-E318 , Tras el Quicentro del Sur.

Negocio en marcha

Creación de bienes y servicios los cuales emplearán para desarrollar actividades publicitarias, promocionales de mercadeo y de divulgación para productos y servicios nacionales y extranjeros

NOTA 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

1. Declaración de cumplimiento con las NIIF.-

A partir del 1 de enero de 2015, los estados Financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para las PYMES y sus 35 secciones, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador. Las NIIF utilizadas en la preparación de estos estados Financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB, de conformidad con el instructivo No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

Los estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2015, fueron preparados de conformidad con la "Sección 35 de NIIF para las PYMES" y en referencia a la "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez" fueron considerados como los principios de contabilidad previos – "PCGA previos" para la preparación y presentación de los estados Financieros.

2. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados Financieros. Tal como lo requiere la Sección 35 de NIIF para las PYMES "Adopción por primera vez de las NIIF". Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.



3. Cumplimiento con las NIIF

Los estados Financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, incluyen además los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

4. Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

5. Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses (90 días).

6. Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de mercaderías es menor a 30 días, que se pueden extender hasta 60 días en casos excepcionales.

7. Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el valor neto de realización, El valor neto de realización se lo establece en base al precio estimado de venta menos los desembolsos necesarios para su comercialización.

8. Activos Disponibles para la Venta

Los activos no corrientes se reclasifican como activos corrientes cuando se mantienen para la venta. Un activo no corriente se considera como "mantenido para la venta", si su importe en libros se recuperará fundamentalmente a través de una transacción de venta, en lugar de por su uso continuado. Para clasificarse como un activo no corriente mantenido para la venta

- El activo debe estar disponible para la venta inmediata; y
- La venta debe ser altamente probable. Esto requiere el compromiso de la gerencia de vender, mediante una comercialización activa a un precio razonable, y la expectativa de completar la venta en el plazo de un año.

Los activos que van a ser abandonados no se clasifican como mantenidos para la venta. Los activos no corrientes mantenidos para la venta no se deprecian. Se miden al menor del valor razonable menos los costos de venta y el importe en libros y se presentan por separado en el estado de situación financiera.

9. Propiedades, planta y equipo

Medición inicial

Las partidas de Propiedades planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de los bienes de Propiedades planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Medición posterior al reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedades, planta y equipo fue determinado con referencia a la revaluación de los PCGA anteriores. Los bienes que se medirán a valor razonable serán evaluados cada 3 años, en 2015, por un evaluador profesional, sin embargo cada año se harán pruebas de valor y se reconocerá cualquier cambio de valor de inmediato.

Depreciación

El costo de los bienes de Propiedades Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Vida Útil

Se utilizaron tasas consideradas adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, la vida útil de los activos valorados al costo está en relación con los porcentajes máximos de depreciación aceptados para ser considerados gasto deducible de impuesto a la renta.

La vida útil de los bienes ha sido estimada de la siguiente manera:

Clase Activo	Vida Util en años
Equipos Varios	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	5

Disposición de activos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Propiedades planta y equipo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

10. Propiedades de inversión

Se registran las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para:

- Su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o
- Su venta en el curso ordinario de las operaciones.

11. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros. Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

12. Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar anticipos

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial:

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

13. Obligaciones Laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

Beneficios a corto plazo

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio como un gasto, con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

Beneficios pos-empleo

Son beneficios pos-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferente de los beneficios por terminación. Los beneficios pos-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

- Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.

14. Impuestos Corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

Retenciones en la fuente

Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta

reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cálculo del impuesto a la renta causado

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones

El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que establece entre otros aspectos importantes, las siguientes reformas tributarias:

- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.
- Creación del salario digno
- Reducción de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades al 24%, 23% y 22% para los ejercicios fiscales 2011, 2012 y 2013 en adelante, respectivamente.

Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta.

Para el año 2015, el impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa fue establecido con base en el valor determinado como impuesto a la renta causado, debido a que el anticipo fue menor.

15. Impuestos diferidos

El impuesto diferido fue reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

- Los pasivos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.
- Los activos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el periodo en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

El estado de situación financiera de la Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando: existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal.

Ajustes por cambios en la tasa del impuesto a la renta y otros ajustes

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa del impuesto a la renta, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo que se informa.

16. Registro de los impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconoce fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

17. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por Venta de Bienes

Los ingresos por la venta de mercaderías son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad
- b) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.



- c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

18. Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y la factura.

Como norma general en los estados Financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

19. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

20. Resultados acumulados

Los resultados acumulados al cierre del periodo que se informa incluyen:

Resultados acumulados a libre disposición

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañías de años anteriores se encuentran de acuerdo con PCGA previos más los resultados obtenidos al 2015 de acuerdo con serán sometidas a las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta General de Accionistas puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

Resultados acumulados establecidos en el proceso adopción de las NIIF por primera vez

Los resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez incluyen los efectos que surgen del proceso de conversión de los estados Financieros de la Compañía de conformidad con lo mencionado en la Sección 35 de NIIF para las PYMES "Adopción de las NIIF por primera vez".

El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía. El saldo deudor de esta cuenta podrá ser absorbido por las utilidades acumuladas y las utilidades del periodo que se informa.

Resultados acumulados procedentes de la cuenta reserva de capital

De acuerdo a disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías el saldo acreedor de la cuenta patrimonial reserva de capital generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación a las NIIF deben ser transferidos a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados, subcuenta denominada Reserva de capital.

El saldo de esta cuenta solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

21. NIIF adoptadas por las Compañía durante el año 2015

A continuación incluimos un listado de nuevas NIIF que han sido emitidas por el IASB y que no fueron adoptadas por la Compañía en la emisión de sus estados Financieros:

Norma		Aplicación obligatoria
NIC-19	Enmienda. Eliminación del enfoque del corredor y cálculo de los costos financieros sobre una base neta	A partir de:
NIC-27	Enmienda. Preparación de estados financieros separados	1 de enero de 2013
NIC-28	Enmienda. Inversiones en asociadas y negocios en conjunto	1 de enero de 2013
NIIF-9	Mejora. Reconocimiento y medición de instrumentos financieros	1 de enero de 2013
NIIF-10	Mejora. Principios para la presentación y preparación de estados financieros consolidados cuando una entidad controla una o más entidades	1 de enero de 2013
NIIF-11	Enmienda. Principios para la presentación de información cuando una entidad tenga participación en acuerdos que son controlados conjuntamente	1 de enero de 2013
NIIF-12	Enmienda. Revelación de información que permita evaluar la naturaleza de sus participaciones en otras entidades	1 de enero de 2013
NIIF-13	Mejora. Uniformidad en la determinación del valor razonable	1 de enero de 2013

La Administración de la Compañía estima que los estados Financieros del periodo que se informa no tendrán cambios significativos derivados de la aplicación de las nuevas NIIF y sus modificaciones. Además ratifica adoptarlas en función del documento oficial de aplicación NIIF para las PYMES.

NOTA 3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

1. Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las NIIF y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados Financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Mediante instructivo complementario No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías el 23 de diciembre del 2009, se estableció que los estados Financieros se prepararán y registrarán con sujeción a las NIIF, utilizando la última versión vigente traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

2. Proceso de adopción por primera vez de las NIIF

Para propósitos comparativos y por requerimientos de la NIIF para las PYMES "Adopción por Primera vez", la Administración de la Compañía procedió a preparar los siguientes estados Financieros con base NIIF.

Por lo que durante el año 2015, la información financiera fue preparada conforme a la Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

3. Estado de Situación Financiera de Apertura emitido el 1 de enero de 2015

En este estado financiero se incluye la medición de los efectos de la adopción de las NIIF por primera vez. Excepto por lo señalado en los párrafos de prohibiciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la compañía y excepciones a la aplicación retroactiva elegidas por la compañía, en la preparación de estos estados financieros se utilizaron las políticas contables detalladas en la NOTA 2 "Políticas de Contabilidad Significativas"

4. Prohibiciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones

La Sección 35 de NIIF para las PYMES establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, serán coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA previos (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas

contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas. Esta exención también se aplicará a los períodos comparativos presentados en los primeros estados Financieros según NIIF.

5. Excepciones a la aplicación retroactiva elegidas por la Compañía

a) Beneficios a empleados

Conforme a la Sección 2: "Características Cualitativas de la Información en los Estados Financieros" párrafo 2.13 "Equilibrio entre costo y beneficio" la cual menciona que los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla y que la evaluación de beneficios y costo es, sustancialmente un proceso de juicio.

La compañía decidió no efectuar el estudio actuarial para el año 2014, debido a que las provisiones tanto de jubilación patronal así como el desahucio son inmateriales, respecto al costo económico que representaba el estudio y/o informe actuarial por cada año.

	Al 31 de diciembre	
	2014	2015
NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Caja	-	-
Bancos	1,932.88	471.45
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,932.88	471.45

	Al 31 de diciembre	
	2014	2015
NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTROS		
Cuentas por Cobrar Socios	7,985.65	9,635.00
Otras Cuentas por Cobrar	-	3,298.47
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR Y OTROS	7,985.65	12,933.47

	Al 31 de diciembre	
	2014	2015
NOTA 6. OTROS SERVICIOS PAGADOS		
Servicios y Otros Pagos Anticipados	676.61	676.61
TOTAL OTROS SERVICIOS PAGADOS	676.61	676.61

	Al 31 de diciembre	
	2014	2015
NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Credito Tributario a Favor de la Compañía		
Anticipo Impuesto a la Renta	569.06	343.18
	569.06	343.18

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Costo :	Muebles & Enseres	Equipo de Oficina	KIOSKO	Total PPyE
Saldos 1 Enero 2014 NEC	1,890.80	3,428.01	2,000.00	7,318.81
Reclasificaciones				-
Ajustes				-
Saldos 1 Enero 2015 NIIF	1,890.80	3,428.01	2,000.00	7,318.81
Ajustes	-	-	-	-
Saldos 31 Diciembre 2015	1,890.80	3,428.01	2,000.00	7,318.81
Compra - Ingreso	-	139.00	-	139.00
Saldos 31 Diciembre 2015	1,890.80	3,567.01	2,000.00	7,457.81
Depreciación y Deterioro Acumulados :				
Saldos 1 Enero 2014 NEC	(1,039.48)	(3,336.41)	(360.00)	(4,735.89)
Reclasificaciones				-
Ajustes				-
Saldos 1 Enero 2015 NIIF	(1,039.48)	(3,336.41)	(360.00)	(4,735.89)
Depreciación Anual	-	-	-	-
Saldos 31 Diciembre 2015	(1,039.48)	(3,336.41)	(360.00)	(4,735.89)
Depreciación Anual	-	-	-	-
Saldos 31 Diciembre 2015	(1,039.48)	(3,336.41)	(360.00)	(4,735.89)
Saldos en Libros PPyE al 31.Dic.2015	2,930.28	6,903.42	2,360.00	2,721.92

NOTA 9. PROVEEDORES

Cuentas por Pagar Proveedores

TOTAL PROVEEDORES

Al 31 de diciembre	
2014	2015
1,310.76	1,429
<u>1,310.76</u>	<u>1,429</u>

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

Impuestos SRI por Pagar

Impuesto a la Renta por Pagar

TOTAL OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de diciembre	
2014	2015
-	640
572	269
<u>572</u>	<u>908</u>

NOTA 11 . OBLIGACIONES CON EL IESS

Aportes IESS por Pagar
 Prestamos Quirografarios
 Fondos de Reserva

TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de diciembre	
2014	2015
488	294
-	437
488	731.04

NOTA 12 OBLIGACIONES EMPLEADOS

Sueldos por Pagar
 Honorarios por Pagar
 Décimo Tercer Sueldo x Pagar
 Décimo Cuarto Sueldo x Pagar
 Vacaciones
 Indemnizaciones
 Beneficios Sociales por Pagar
 Participación Utilidad a Trabajadores

TOTAL OBLIGACIONES EMPLEADOS

Al 31 de diciembre	
2014	2015
1,133	921
	3
-	26
-	274
-	554
-	838
	134
-	216
1,133	2,965.68

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar fedotaxi
 Cuentas por pagar uprotapi
 Otras cuentas por pagar
 Bonificacion carlos gonzalez
 Cuentas por pagar servicios juridicos

TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre	
2014	2015
-	1,285
	121
5,428	253
	240
	3,550
5,428	5,449

NOTA 14. PATRIMONIO**Capital Social**

893 893

Reservas

Reserva Legal

168 168

Reserva Facultativa

168 168

Resultados Acumulados

Utilidades Retenidas

1,621 3,650.30

Pérdidas Ejercicios Anteriores

- 0.00

Otras Pérdidas

Resultados Acumulados NIIF por Primera Vez

- 0.00

Reserva Capital

1,621 3,650.30

Resultado del Ejercicio

Resultado del Ejercicio

2,029 952.53

TOTAL PATRIMONIO

4,712 5,664

NOTA 15. INGRESOS	Al 31 diciembre	
	2014	2015
Cuotas administrativas	47,136.00	27,468.33
Transferencias	-	1,416.00
Multas	-	4,345.00
TOTAL INGRESOS	47,136.00	33,229.33

NOTA 16. OTROS INGRESOS	Al 31 diciembre	
	2014	2015
Otros ingresos	0.00	2,539.00
Ajuste Años Aanteriores	0.00	1,373.72
TOTAL OTROS INGRESOS	0.00	3,912.72

NOTA 17. GASTOS ADMINISTRATIVOS	Al 31 diciembre	
	2014	2015
Gasto décimo tercero	2,392.30	517.15
Gasto décimo cuarto	-	623.43
Gastos sueldos y salarios	15,742.67	15,137.97
Gastos fondos de reserva	1,886.31	1,131.48
Gasto vacaciones	-	216.73
gasto iess aporte patronal	-	1,828.38
Gasto servicios empresa eléctrica	-	196.36
Gasto arriendo	3,494.40	3,763.20
Gasto suministros de oficina	359.27	236.91
Gasto servicio de fiscalización	-	1,344.00
Gasto deportes	-	268.00
Gasto agasajo accionistas	-	5,608.93
Gasto servicio telefónico	847.79	580.12
Gastos servicios contables	3,747.00	1,761.20
Gasto permisos de operación	-	276.15
Gasto trámites legales	-	50.18
Gasto patente municipal	47.05	47.12
Gastos publicidad	131.04	176.90
Gastos varios	7,313.81	-
Gastos taxímetro	-	340.00
Gasto refrigerios (reuniones)	85.39	125.00
Gasto servicios negligé	-	214.58
Gasto mantenimiento equipos	7,865.11	368.00
Gasto bonificación directorio	-	720.00
Gasto Depreciación	160.00	0.00
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	44,072.14	35,531.79

NOTA 18. GASTOS FINANCIEROS	Al 31 diciembre	
	2014	2015
Intereses Bancarios	0.00	0.00
Intereses Socios / Terceros	0.00	0.00
Seguros Financieros	3.27	73.49
Gasto Intereses Implícitos	0.00	0.00
Otros Gastos Bancarios	0.00	0.00
TOTAL OTROS GASTOS	3.27	73.49

NOTA 19. OTROS GASTOS	Al 31 diciembre	
	2014	2015
Multas o Moras	0.00	0.00
Egresos Varios	0.00	100.00
TOTAL OTROS GASTOS	0.00	100.00

NOTA 20. IMPUESTO A LA RENTA	Al 31 diciembre	
	2014	2015
Impuesto a la Renta Corriente	572.33	268.70
Gasto / Ingreso Impuesto Diferido	0.00	0.00
Gasto / Trabajadores	459.09	215.54
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA	1,031.42	484.24

NOTA 21. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

En la opinión de la compañía, no existen eventos que pudieran tener efecto significativo sobre los estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 22. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Junta General de Accionistas aprobó los Estados Financieros, y considera que a pesar de la complejidad técnica y la búsqueda de la precisión en la implementación de las normas internacionales NIIF para PYMES, se logró obtener los impactos en el patrimonio, los resultados del año de transición y la implementación de políticas financieras.