

SMARTOFFICE CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

SMARTOFFICE CIA. LTDA.

Ave. de los Shirys N43-191 y Río Coca Ofi. 201

RUC: 1791412710001

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

ACTIVO		44.603,69
ACTIVO CORRIENTE		39.987,61
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		717,23
CAJA BANCOS	717,23	
ACTIVOS FINANCIEROS		21.363,21
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	21.363,21	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		6.814,81
CREDITO FISCAL 12% IVA	6.814,81	
INVENTARIOS		11.092,36
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS	11.092,36	
ACTIVO NO CORRIENTE		4.616,08
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		20.015,06
EQUIPOS DE COMPUTACION	5.190,03	
EQUIPOS DE OFICINA	2.834,81	
MUEBLES DE OFICINA	2.049,45	
VEHICULOS	9.940,77	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		(15,398,98)
DEPR. ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION	(3,810,80)	
DEPR. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	(377,38)	
DEPR. ACUM. MUEBLES DE OFICINA	(409,91)	
DEPR. ACUM. VEHICULOS	(3,601,89)	
DEPR. ACUM. ACT. FIJOS 2002	(7,199,00)	
		44.603,69
TOTAL ACTIVOS		44.603,69
PASIVOS		25.007,71
PASIVO CORRIENTE		16.032,77
CUENTAS POR PAGAR		3.172,43
PROVEEDORES NACIONALES NO RELACIONADOS	3.172,43	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		9.256,18
OBLIGACIONES BANCARIAS GUAYAQUIL	9.256,18	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		1.012,92
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		373,00
DECIMO TERCER SUELDO	68,00	
DECIMO CUARTO SUELDO	305,00	
CON EL IESS		352,22
APORTES IESS POR PAGAR	322,68	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	29,54	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		287,70
IVA POR PAGAR	79,80	
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	187,46	
IMPTO A LA RENTA POR PAGAR	20,44	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		4.806,59
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	4.806,59	
PASIVOS NO CORRIENTES		8.974,94
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		8.974,94
OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO	8.974,94	
TOTAL PASIVOS		27.223,06

PATRIMONIO		19.595,98
CAPITAL Y RESERVA		19.595,98
CAPITAL SOCIAL		19.595,98
CAPITAL PAGADO		480,00
JUAN FRANCISCO RUEDA	480,00	
RESERVAS		2.664,55
RESERVA LEGAL	449,20	
RESULTADOS ACUMULADOS		27.207,58
UTILIDAD ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	27.207,58	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		(10.756,15)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(10.756,15)	
		=====
TOTAL PASIVO + CAPITAL		44.603,69



 Ing. Juan Francisco Rueda

GERENTE GENERAL



 CPA Ing. Elizabeth Barahona C.

CONTADOR GENERAL

SMARTOFFICE CIA. LTDA.

Ave. de los Shirys N43-191 y Río Coca Ofi. 201

RUC: 1791412710001

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	195.088,10
------------------------------------	------------

VENTA DE BIENES	190.876,49
-----------------	------------

VENTA DE SERVICIOS	4.211,61
--------------------	----------

COSTOS	166.454,65
---------------	-------------------

INVENTARIO INICIAL	20.080,93
--------------------	-----------

(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	157.466,08
-------------------------------------------------------------------	------------

(-) INVENTARIO FINAL	(11.092,36)
----------------------	-------------

GANANCIA BRUTA	28.633,45
-----------------------	------------------

GASTOS	36.656,55
---------------	------------------

SUELDO BASICO	17.421,64
---------------	-----------

DECIMO DE TERCER SUELDO	795,97
-------------------------	--------

DECIMO CUARTO SUELDO	708,00
----------------------	--------

BONO DE EFICENCIA	165,11
-------------------	--------

APORTE PATRONAL 12,15%	2.181,16
------------------------	----------

FONDO DE RESERVA	1.145,96
------------------	----------

HORARIOS PROFESIONALES	2.861,11
------------------------	----------

ARRIENDO OFICINA	4.560,00
------------------	----------

CELULAR	374,60
---------	--------

CONSUMO LUZ	53,78
-------------	-------

TELEFONO	42,02
----------	-------

FLETE	80,00
-------	-------

UTILES DE OFICINA	344,55
-------------------	--------

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	241,19
----------------------------	--------

CONTRIBUCIONES	231,00
----------------	--------

MONITOREO	355,20
-----------	--------

GASTOS DE GESTION	391,43
-------------------	--------

MANTENIMIENTO EQUIPOS	153,00
-----------------------	--------

VIATICOS	77,00
----------	-------

DEPRECIACIONES	3.127,42
----------------	----------

GASTO CUENTAS INCOBRABLES	367,46
---------------------------	--------

IVA QUE SE CARGA AL GASTO	135,60
---------------------------	--------

GASTOS VARIOS	149,36
---------------	--------

SERVICIOS BANCARIOS	574,66
---------------------	--------

INTERESES BANCARIOS	29,33
---------------------	-------

INTERESES Y MULTAS FISCALES	90,00
-----------------------------	-------

PÉRDIDA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	(8.023,10)
--------------------------------------------------------------------------------------	------------



Ing. Juan Francisco Rueda
GERENTE GENERAL



CPA Ing. Elizabeth Barahona C.
CONTADOR GENERAL

SMARTOFFICE CIA. LTDA.

Ave. de los Shiny's N43-191 y Río Coca Ofi. 201

RUC: 1791412710001

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	30401	30402	30403	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO ANTERIOR	480,00	-	449,20	-	-	27.207,58	-	-	(10.756,15)	19.595,98
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	480,00	2.215,35	93,20	-	-	24.000,09	-	3.563,49	-	30.352,13
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	480,00	2.215,35	93,20	-	-	24.000,09	-	3.563,49	-	24.000,09
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:		-2.215,35								-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	356,00	-	-	3.207,49	-	(3.563,49)	(10.756,15)	(10.756,15)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			356,00	-	-	(356,00)		-		-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						3.563,49		(3.563,49)	(10.756,15)	(10.756,15)

Ing. Juan Francisco Rosada

GERENTE GENERAL

CPA Ing. 
CONTADOR GENERAL

SMARTOFFICE CIA. LTDA.

Ave. de los Shirys N43-191 y Río Coca Ofi. 201

RUC: 1791412710001

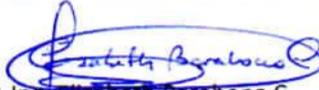
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL
MÉTODO DIRECTO**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	(20,68)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	1.517,78
Clases de cobros por actividades de operación	950101	209.094,43
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	209.094,43
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(204.842,41)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(179.577,46)
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(24.199,62)
Otros pagos por actividades de operación	95010205	(1.065,33)
Impuestos a las ganancias pagados	950107	(1.672,79)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	(1.061,45)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	(1.538,46)
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	4.650,78
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	(6.189,24)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	(20,68)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	737,91
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	717,23
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	64,00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	3.796,19
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	3.127,42
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	668,77

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		98	8.477,74
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		9801	14.006,33
(Incremento) disminución en inventarios		9804	8.988,57
(Incremento) disminución en otros activos		9805	5.433,54
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		9806	(17.370,85)
Incremento (disminución) en beneficios empleados		9808	(1.816,47)
Incremento (disminución) en otros pasivos		9810	(763,38)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		9820	1.517,78
Método directo (solo para comprobación)			1.517,78
Esta cifra debe ser 0			(0,00)
DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS			
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)			


 Ing. Juan Francisco Rueda
GERENTE GENERAL


 CPA Ing. Elizabeth Barahona C.
CONTADOR GENERAL

1. INFORMACIÓN GENERAL

NOMBRE DE LA COMPAÑÍA:

SMARTOFFICE CIA. LTDA.

OBJETO SOCIAL:

IMPORTACION, COMERCIALIZACION Y VENTA AL POR MAYOR DE SUMINISTROS DE OFICINA

RUC:

1791412710001

DOMICILIO LEGAL:

Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: CHAUPICRUZ (LA CONCEPCION) Ciudadela: JIPIJAPA
Calle: SHYRIS Numero: 43-191 Intersección: RIO COCA Oficina: 201 Teléfono Trabajo: 022277939
Teléfono: 022246354.

FORMA LEGAL DE LA ENTIDAD:

Compañía de Responsabilidad Limitada

SMARTOFFICE CÍA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, el 13 de marzo de 1999.

El plazo de duración de la Compañía será de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil. Expediente No. 87346.

CAPITAL SUSCRITO, PAGADO Y AUTORIZADO:

Capital suscrito y pagado: US\$ 400. Comprendido por 480 participaciones ordinarias con valor de USD \$ 1 cada uno.

NÚMERO DE PARTICIPACIONES, VALOR NOMINAL, CLASE Y SERIE:

- Número de participaciones: 480
- Valor nominal de cada participación: USD 1=

SOCIOS

Nombre

Participaciones Valor TOTAL

CHARPENTIER PAEZ JESSICA PAULINA
RUEDA PUEBLA JUAN FRANCISCO

24	1,00	24,00
456	1,00	456,00

REPRESENTANTE LEGAL
RUEDA PUEBLA JUAN FRANCISCO

La Junta General Universal Extraordinaria de Socios de SMARTOFFICE CIA. LTDA., celebrada el 4 de marzo de 2016, designó Presidente y Gerente General y por tanto como Representante Legal de la misma, por el período estatutario de dos años; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil No. 3315 el 11 de marzo de 2016 a:

Nombre	Cargo
Jéssica Charpentier Páez	Presidente
Juan Francisco Rueda	Gerente General

PERÍODO CONTABLE:

Los presentes estados financieros corresponden al período del 1ero de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2015 y estos son:

- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Resultados Integral
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio
- ✓ Estado de Flujos de Efectivo Método Directo

FECHA DE APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros de SMARTOFFICE CÍA. LTDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2015 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de socios celebrada el 31 de marzo de 2016.

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

Bases de presentación:

Los estados financieros de SMARTOFFICE CÍA. LTDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015 han sido preparados 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).

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

Moneda de presentación y moneda funcional.-

Las partidas incluidas en los estados financieros de SMARTOFFICE CÍA. LTDA. es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

Efectivo y equivalente al efectivo:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

Activos financieros:

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

a) Documentos y cuentas por cobrar.-

La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servidos. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son; dificultades financieras del deudor, probabilidad de que el deudor inicie un proceso de quiebra y el incumplimiento o falta de pago; así como también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera de clientes.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

Inventarios

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Costos de adquisición

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Propiedad, planta y equipo:

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Adicionalmente, al precio por la adquisición del bien, se incluyen los gastos del personal relacionados directamente con las obras en curso y los relacionados con la puesta en marcha del bien.



Las obras en curso se traspasan a propiedades, planta y equipo una vez finalizado el período de prueba y se encuentren disponibles para su uso, a partir de cuyo momento comienza su depreciación.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la Compañía ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

Clases de propiedad, planta y equipo	Años de Vida Útil	Valor Residual
Edificios	20 a 50 años	0%
Muebles y enseres	10 años	0%
Maquinaria y equipo	10 años	0%
Equipo de computación y software	3 años	0%
Vehículos	5 años	10%
Equipo médico	10 años	0%

Deterioro de valor de activos no financieros:

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo.

Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de valor de activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

Préstamos y otros pasivos financieros:

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

Beneficios a los empleados:

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta.

Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos:

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2015.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis

Capital social y distribución de dividendos:

Las participaciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Socios.

Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Compañía. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Costo de la prestación de servicios:

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

Estado de Flujo de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:



Flujos de efectivo.- entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiéndose por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Actividades de operación.- son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.

Actividades de inversión.- las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiamiento.- actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

Cambios de en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco 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.

2. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

Deterioro de activos

De acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 de la NIIF para PYMES, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

Litigios y otras contingencias

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos. La vida útil y valor residual de los activos materiales e intangibles. Los criterios empleados en la valoración de determinados activos. La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.

Valuación de los instrumentos financieros

El valor razonable de los activos y pasivos financieros se determinan de la siguiente forma:

- **Mercado activo:** precios cotizados - El valor razonable de los activos y pasivos financieros con términos y condiciones estándar y negociados en los mercados líquidos activos se determinan con referencia a los precios cotizados en dichos mercados vigentes a la fecha de reporte.

Cuando los precios actuales de oferta no están disponibles, el precio de la transacción más reciente provee evidencia del valor razonable actual siempre y cuando no haya existido un cambio significativo en las circunstancias económicas desde la fecha de la transacción. Si las condiciones han cambiado desde la fecha de la transacción (por ejemplo un cambio en la tasa de interés libre de riesgo, la calificación de riesgo del emisor, la legislación tributaria, etc.), el valor razonable refleja el cambio en las condiciones de referencia en función de los precios o tasas actuales para instrumentos similares.

- **Mercado no activo:** técnica de valuación - Si el mercado para un activo financiero o pasivo financiero no es activo, la Compañía establece el valor razonable empleando técnicas de valoración que incluyen el uso de información disponible sobre transacciones recientes entre partes interesadas y debidamente informadas, la referencia a otros instrumentos sustancialmente similares y/o el análisis de flujos de efectivo descontados basado en presunciones apropiadamente sustentadas (ejemplo: con precios o tasas de mercado).



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	2015	2014
Efectivo y equivalentes al efectivo	717,23	737,91
	717,23	737,91

(1) Corresponde a saldos en efectivo sin restricciones y de libre disposición.

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de este grupo de cuentas, es como sigue:

	2015	2014
ACTIVOS FINANCIEROS		
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados	21.363,21	35.369,54
	21.363,21	35.369,54

3. INVENTARIOS

Para el año 2015, la compañía mantiene el siguiente inventario:

	2015	2014
INVENTARIOS		
Inventarios de Prod. Term. Y Mercad. en almacén - comprado a terceros	11.092,36	20.080,93
	11.092,36	20.080,93

Este es un inventario que no se ha podido evidenciar deterioro alguno y se mantiene al costo de adquisición.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2015	2014
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	6.814,81	12.248,35
Crédito Tributario a favor de la empresa (IMPTO A LA RENTA)		648,33
	6.814,81	12.896,68

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El valor neto por categoría de este grupo es:

	2015	2014
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Propiedad, Planta y Equipo	20.015,06	20.015,06
(-) Depreciación Acumulada PPE	-15.398,98	-12.271,56
	<u>4.616,08</u>	<u>7.743,50</u>

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde principalmente a la deuda contraída con los proveedores de la Compañía para poder cubrir las necesidades de la compañía así tenemos.

Un resumen de esta cuenta, como sigue:

	2015	2014
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Locales	3.172,43	20.543,28
	<u>3.172,43</u>	<u>20.543,28</u>

Se tiene previsto el pago en base a sus fechas de vencimiento, las mismas que a la fecha del presente informe se encuentran vigentes.

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	2015	2014
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
Locales	9.256,18	4.605,40
	<u>9.256,18</u>	<u>4.605,40</u>

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Corresponden a obligaciones legales con el SRI y con empleados

	2015	2014
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
Impuesto a la renta por pagar	20,44	
Participación trabajadores	0,00	1.065,33
Por beneficios de ley a empleados	373,00	2.189,47
Con el IESS	352,22	317,53
Con La Administración Tributaria	267,26	
	1.012,92	3.572,33

En este año por los resultados económicos adversos que ha obtenido la compañía y al no tener materialidad un estudio actuarial de empleados que no tienen antigüedad mayor a 5 años, no se ha pedido a un actuario realizar el estudio correspondiente.

9. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

	2015	2014
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		
Cuentas y Documentos por pagar relacionados	4.806,59	2.591,24
	4.806,59	2.591,24

PASIVO NO CORRIENTE

9. CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponden a préstamos realizados por los socios de la compañía a largo plazo.

	2015	2014
CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS		
Obligaciones financieras LP	8.974,94	8.974,94
	8.974,94	8.974,94

PATRIMONIO

10. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2015 está constituida por 480 participaciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US \$1 dólar cada una.

	2015	2014
CAPITAL SOCIAL		
Capital Suscrito y Pagado	480,00	480,00
	<u>480,00</u>	<u>480,00</u>

11. RESERVAS

Al 31 de diciembre de 2015, no se procedió con la apropiación de la reserva legal.

	2015	2014
RESERVAS		-
Reserva Legal	449,20	93,20
Aportes Futuras capitalizaciones		2.215,35
	<u>449,20</u>	<u>2.308,55</u>

Se ha procedido a reclasificar la cuenta Aportes a Futuras capitalizaciones, ya que no cumple con NIC 32 de Instrumentos patrimoniales.

12. RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a Resultados no distribuidos a los socios:

	2015	2014
RESULTADOS ACUMULADOS		
Ganancias acumuladas	27.207,58	24.000,09
	<u>27.207,58</u>	<u>24.000,09</u>

13. RESULTADO DEL EJERCICIO

El ejercicio financiero por los años 2015 y 2014 arrojan los siguientes resultados:

	2015	2014
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Ganancia neta del período		3.563,49
Pérdida neta del período	(10.756,15)	
	<u>-10.756,15</u>	<u>3.563,49</u>

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde al ingreso por su actividad para lo cual fue creada:

	2015	2014
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	195.088,10	325.919,19
	195.088,10	325.919,19

El 2016 arranca con el mismo dinamismo que terminó el 2015, lo cual hace prever un segundo año de estancamiento económico en el país, que proyecta tasas de crecimiento cercanas a cero, en el mejor de los casos. Pese a la desaceleración registrada a lo largo de todo el 2015, el Banco Central prevé que el año cerrará con un crecimiento del 0,4% y que el nuevo año terminaría con 1%. Organismos internacionales, como la Cepal o el FMI, apuntan a tasas cercanas a cero, mientras que la banca internacional cree que habrá un decrecimiento entre 1,2 y 3,6%. En el año 2015 la baja en las ventas ha sido evidente al ver que hemos facturado un 60% con respecto al año inmediatamente anterior.

El diagnóstico para el 2016 es bastante parecido al del año pasado, con precios bajos del petróleo, apreciación del dólar y mayores tasas de interés internacionales. Bajo ese escenario, las prioridades del Gobierno para el nuevo año dejan ver un cambio en el modelo económico, con un sector público escaso de recursos y un sector privado con pocas ganas de invertir hasta ver si las señales que comenzó a enviar el Régimen son suficientes como para arriesgar sus recursos a largo plazo. Lo que suceda con la economía nacional dependerá mucho de lo que haga el sector privado, ya que el gasto público como motor de crecimiento quedó sepultado el día en que el Presidente anunció que la variable de ajuste en caso de una crisis será la inversión pública. Eso se cumplió el año pasado y significó una desaceleración económica a lo largo del año, que continuará el 2016 a menos que haya un plan que demuestre lo contrario. El crecimiento de la economía nacional necesita de más dólares en circulación y no hay seguridad de que llegarán este año, al menos en las cantidades que se requieren. Por ahora, la estrategia para cubrir las necesidades fiscales se resumen en más endeudamiento, uso de la liquidez interna para comprar bonos del Estado, entrega de activos estatales a cambio de recursos frescos y la reducción de subsidios.

15. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Corresponde principalmente al costo en la Suministros y materiales equipo y material de trabajo:

	2015	2014
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	166.454,65	262.607,51
	166.454,65	262.607,51

16. GASTOS GENERALES

Corresponde principalmente a sueldos y beneficios empleados de ventas así como mantenimiento de propiedad planta y equipo:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION	35.962,56	54.494,28
	<u>35.962,56</u>	<u>54.494,28</u>

17. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a intereses bancarios de las cuentas corrientes mantenidas por la Compañía.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
(-) GASTOS FINANCIEROS	693,99	0
Utilidad antes de Participación Laboral e Impuesto a la Renta	(8.023,10)	7.107,22

18. RESULTADOS EJERCICIO

El resultado del ejercicio es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
(-) Participación Laboral	0,00	1.065,33
Impuesto a la renta corriente	2.341,56	2.478,39
UTILIDAD NETA DE EJERCICIO	-10.756,15	3.563,49
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	<u>-10.756,15</u>	<u>3.563,49</u>

19. CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

20. PARTES RELACIONADAS

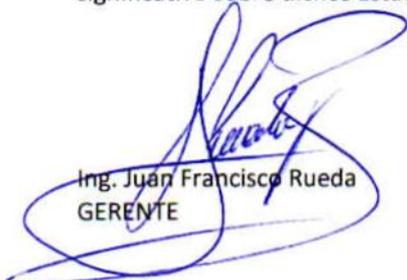
Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no ha registrado en sus resultados transacciones con partes relacionadas locales y/o del exterior que superen los montos antes citados, por lo tanto la Compañía no está obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencias.

21. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Al 31 de diciembre de 2015, no ha registrado en sus resultados transacciones con partes relacionadas locales y/o del exterior, por lo que la Compañía no está obligada a presentar anexo de precios de transferencia.

22. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Ing. Juan Francisco Rueda
GERENTE



CPA Ing. Elizabeth Barahona C
CONTADOR GENERAL