

# **ESTADOS FINANCIEROS**

**De acuerdo con NIIF**

**Correspondientes al periodo terminado**

**Al 31 de diciembre del 2015**

**PROYECCIONMILENIUM CIA. LTDA.**

**En dólares Americanos**

---

**El presente documento consta de 2 secciones:**

- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

**PROTECCIONMILENIUM CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2014	2015
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	1,510.89	2,840.15
10102	Activos Financieros	8	140,135.34	61,666.77
10103	Inventarios	9	376,172.84	391,714.07
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	1,170.44	982.49
10105	Activos por Impuestos Corrientes	11	23,240.30	32,715.50
	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>542,229.81</b>	<b>489,918.98</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	12	4,307.36	3,441.31
10204	Activo Intangible	13	0.00	0.00
10205	Activos por Impuestos Diferidos	14	0.00	0.00
10206	Activos Financieros no corrientes	15	0.00	0.00
10207	Otros Activos No Corrientes	16	0.00	0.00
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>4,307.36</b>	<b>3,441.31</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>546,537.17</b>	<b>493,360.29</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	28,551.44	22,226.64
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	51,189.08	53,340.84
20105	Provisiones	19	0.00	0.00
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	9,434.85	15,392.80
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	0.00	0.00
20109	Otros pasivos financieros	22	0.00	0.00
20110	Anticipo de Clientes	23	28,214.32	0.00
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	0.00	0.00
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	0.00	0.00
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>117,389.69</b>	<b>90,960.28</b>
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20202	Cuentas y Documentos por pagar	26	0.00	0.00
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	27	0.00	0.00
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	28	65,797.34	37,369.69
20207	Provisiones por Beneficios a empleados	29	-	0.00
2020902	Pasivo por Impuesto Diferido	30	0.00	0.00
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>65,797.34</b>	<b>37,369.69</b>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>183,187.03</b>	<b>128,329.97</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
301	Capital	31	400.00	400.00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	32	20,000.00	20,000.00
304	Reservas	33	20,142.61	20,142.61
<b>305</b>	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
	Superávit por revaluación de propiedades	34	-	0.00
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	35		
	Ganancias acumuladas		483,104.58	483,104.58
	Pérdidas acumuladas		-93,362.37	-145,309.05
	Resultados provenientes de la adopción de NIIF		-14,988.00	-14,988.00
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
	Pérdida neta del Periodo	RI	-51,946.68	1,680.18
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>363,350.14</b>	<b>365,030.32</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>		<b>546,537.17</b>	<b>493,360.29</b>

\*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

  
**BYRON MALDONADO**  
 Gerente

  
**CARLOS DELGADO**  
 Contador

**PROYECCIONMILENIUM CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**  
*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

	Notas	Al 31 de Diciembre				
		2014	%	2015		
<b><u>INGRESOS</u></b>						
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>					
4101	Ventas de bienes	36		478,153.58	466,246.90	
4109	Descuento en ventas			-38.19	0.00	
4110	Devolución en Ventas			0.00	-1,206.00	
	<b>VENTAS NETAS</b>			<u>478,115.39</u>	<u>465,040.90</u>	
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>						
51	Costo de venta y producción	37	60%	285,650.26	260,556.68	56.03%
42	<b>GANANCIA BRUTA</b>			<u>192,465.13</u>	<u>204,484.22</u>	
43	Otros Ingresos			1.20	15,004.68	
<b><u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u></b>						
5201	Gastos de Ventas	38	26%	122,248.79	108,384.21	23.31%
5202	Gastos de Administración		25%	118,817.84	97,498.40	20.97%
520227	Otros gastos			0.00	0.00	
	<b>TOTAL GTOS. DE ADMI. Y VENTAS</b>			<u>241,066.63</u>	<u>205,882.61</u>	
5203	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	38				
	Interés Operaciones Bancarias			2,806.79	5,427.13	
	Otros Gastos Financieros			539.59	702.39	
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>			<u>3,346.38</u>	<u>6,129.52</u>	
5204	<b>OTROS GASTOS</b>			0.00	0.00	
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	39		-51,946.68	7,476.77	
61	15% Participación a Trabajadores			0.00	1,121.52	
	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>			<u>-51,946.68</u>	<u>6,355.25</u>	
63	Gasto Impuesto a la Renta			0.00	4,675.07	
	Reserva Legal					
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		-11%	<u>-51,946.68</u>	<u>1,680.18</u>	0.36%
81	<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL (ORI)</b>					
	<b>Componentes del Otro Resultado Integral</b>				0.00	
	Otros (detallar en notas)				0.00	
	Ajuste Provisión Cuentas Incobrables	0.00				
	Ajuste a los gastos pre operacionales					
	Ajuste a los Inventarios (Valor Neto de realización)	0.00				
	Provisión Jubilación Patronal					
	<b>TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>				<u>0.00</u>	
	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>				<u>1,680.18</u>	

\*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

  
**BYRON MALDONADO**  
Gerente

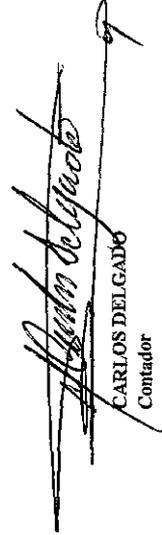
  
**CARLOS DELGADO**  
Contador

**PROYECCIONMILENium CIA. LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	RESERVAS FACULTATIVA Y PLANTA Y EQUIPO	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO		
99	400.00	20,000.00	30,401	30,402	30,402	30,402	30,402	30,402	30,402	30,402	30,402	30,402	365,650.32
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	400.00	20,000.00	19,845.92	296.69	483,104.58	145,309.05	14,988.00	1,680.18	365,350.14				
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	20,000.00	19,845.92	296.69	483,104.58	145,309.05	14,988.00	1,680.18	365,350.14				
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	20,000.00	19,845.92	296.69	483,104.58	145,309.05	14,988.00	1,680.18	365,350.14				
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:													
CORRECCION DE ERRORES:													
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:													
Aumento (disminución) de capital social													
Aportes para futuras capitalizaciones													
Dividendos													
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales													
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta													
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo													
Otros cambios (detallar) (NOTA 33)													
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)													1,680.18

\*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

  
**BYRON MALDONADO**  
 Gerente

  
**CARLOS DELGADO**  
 Contador

**PROYECCIONMILENIUM CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

(Expresado en Dólares)

	2014	2015
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>(103,629.77)</b>	<b>28,340.41</b>
<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
Cobros procedentes de la venta de bienes o servicios	388,062.93	543,368.16
Otros cobros por actividades de operación	-	-
<b>Total de Cobros por actividades de operación</b>	<b>388,062.93</b>	<b>543,368.16</b>
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(488,347.52)	(523,902.91)
Pagos a y por cuenta de empleados	-	-
Otros pagos por actividades de operación	(3,346.38)	(6,129.52)
Intereses pagados	-	-
Impuesto a las ganancias pagado	-	-
Otras salidas / entradas de efectivo	1.20	15,004.68
<b>Total de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(491,692.70)</b>	<b>(515,027.75)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(445.53)	(623.21)
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>(445.53)</b>	<b>(623.21)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Dividendos pagados	-	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	55,664.45	(26,387.94)
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>55,664.45</b>	<b>(26,387.94)</b>
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(48,410.85)</b>	<b>1,329.26</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>49,921.74</b>	<b>1,510.89</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>1,510.89</b>	<b>2,840.15</b>

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

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>(51,946.68)</b>	<b>7,476.77</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	6,521.60	1,489.26
Ajustes por gastos en provisiones	934.58	151.31
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	(5,796.59)
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>(44,490.50)</b>	<b>3,320.75</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(90,052.46)	78,327.26
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(289.58)	(10.00)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	(18,380.18)	(15,541.23)
(Incremento) disminución en otros activos	(3,910.46)	(9,173.26)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	26,331.26	(28,551.44)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	28,214.32	(5,987.68)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(1,052.17)	5,957.95
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(59,139.27)</b>	<b>25,019.66</b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(103,629.77)</b>	<b>28,340.41</b>
	PRUEBA (103,629.77)	28,340.41

\*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

  
**BYRON MALDONADO**  
Gerente

  
**CARLOS DELGADO**  
Contador

**PROYECCIONMILENIUM CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**INDICE**

- 1. Información General.**
- 2. Base de Presentación de las Cuentas Anuales.**
  - 2.1. Bases de Presentación
  - 2.2. Adopción de las Normas "NIIF" Pronunciamiento Contables y Regulatorios en Ecuador
  - 2.3. Moneda
  - 2.4. Responsabilidad de la información
  - 2.5. Información Referida al ejercicio 2015
  - 2.6. Periodo Contable
- 3. Conciliación de los Saldos al inicio y cierre del ejercicio del 2015.**
- 4. Principios, Políticas Contables y Criterios de Valoración.**
  - 4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo
  - 4.2 Activos Financieros
  - 4.3 Inventarios
  - 4.4 Propiedad Planta y Equipo
  - 4.5 Activos Intangibles
  - 4.6 Pérdidas por Deterioro de valor de los activos no financieros
  - 4.7 Cuentas Comerciales a "Pagar
  - 4.8 Obligaciones con Instituciones Financieras
  - 4.9 Impuesto a las Ganancias
  - 4.10 Beneficios a Empleados
  - 4.11 Provisiones
  - 4.12 Reconocimiento de Ingresos
  - 4.13 Reconocimiento de Costos y Gastos
  - 4.14 Arrendamientos
  - 4.15 Participación a Trabajadores
  - 4.16 Principio en negocio en marcha
  - 4.17 Estado de Flujo de Efectivo
  - 4.18 Situación Fiscal
- 5. Gestión de Riesgo Financiero.**
- 6. Hechos Ocurridos Después del período sobre el que se informa.**



**PROYECCIONMILENIUM CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**(En dólares Americanos)**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**PROYECCIONMILENIUM CIA LTDA.:** (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 20 de Enero de 1999, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Novena del cantón Quito con fecha 5 de abril de 1999.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará a la comercialización de insumos, materias primas, productos, suministros, repuestos y accesorios, maquinaria y equipos de los sectores agrícola, agroindustrial, de la industria alimenticia, de la industria química, farmacéutica, maderero, petrolero, minería, aviación, automotriz, eléctrico, electrónico, para la construcción de automotores de todo tipo, electrodomésticos, equipos y suministros de oficina y afines. De la misma manera, podrá prestar asesoramiento y asistencia técnica en operaciones y servicios relacionados con las actividades antes indicadas

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 5 de Abril de 1999.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Av. Interoceánica Km. 21.5 Via a Pifo Quito - Ecuador (Dentro del Complejo Industrial Demacon)

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1791413148001.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

**2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

*Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2015 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 31 de marzo del 2016. Estos estados financieros anuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".*

## **2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"**

### ***Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador***

*Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.*

*La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:*

- Monto de activos inferiores a 4 millones*
- Ventas brutas de hasta 5 millones*
- Tengan menos de 200 trabajadores*

*La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.*

*La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2013.*

Esta normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.

### **2.3. Moneda**

#### **a. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

#### **b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera)**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentaran en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros". El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otros ganancias (pérdidas) netas".

### **2.4. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos (ver Nota 4.6).
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

R

3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados. (ver Nota 4.10)

## 2.5. Información referida al ejercicio 2015

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2015 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2014.

## 2.6. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

## 3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2015

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF.

A continuación, se presenta la conciliación del patrimonio neto al inicio y al final del periodo (2014):

### CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO AL 1RO DE ENERO DEL 2015

Concepto	Nota	Total patrimonio neto
Saldo inicial del periodo Al 1ro de enero del 2015		363.350,14
Total Patrimonio neto al 1ro de enero del 2015 con NIIF		363.350,14

### CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Concepto	Nota	Total patrimonio neto
Saldo final del periodo Al 31 de diciembre del 2015		365,030.32
Total Patrimonio neto al 31 de diciembre del 2015 con NIIF		365,030.32

R

**Los principales ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de la NIIF son:**

1. **Deterioro del valor de los Instrumentos Financieros medidos al costo.** (Sección 11 p.21), cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de estas cuentas se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por cobrar menos el importe recuperable de las mismas. Ajuste realizado en el periodo de transición, con efecto retrospectivo en el Patrimonio, en periodos posteriores el ajuste por deterioro se registrará en resultados.
2. **Propiedad, Planta y Equipo (Sección 2)** - Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011, resuelve normar en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles. La empresa no posee bienes inmuebles por lo que no podrá medirlos a su valor razonable o revalúo utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial del año 2011, o basarse en el avalúo elaborado por un Perito Calificado, por la Superintendencia de Compañías.
3. **Inventarios (Sección 27)**, Deterioro del valor de los inventarios, precio de venta menos costos de terminación y venta, la empresa evaluó si habido un deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario, con su precio de venta menos los costos de terminación y venta, ajuste con efecto retrospectivo en el Patrimonio, por cambio de política contable.
4. **Activos intangibles (Sección 18).- Gastos pre-operativos - reconocimiento de activos:** reconocimiento es el proceso de incorporar en los Estados Financieros de una partida que cumpla con la definición de activo, pasivo, ingresos o gastos cuando: a) es probable que cualquier beneficio económico futuro, llegue o salga de la entidad; b) la partida tenga un costo que pueda ser medido con fiabilidad. La empresa considera que los gastos pre – operacionales son gastos incurridos contabilizados en el activo y que no generaran beneficios futuros, ajustando los gastos pre-operacionales con efecto retrospectivo en el Patrimonio.
5. **Beneficios a empleados (Sección 28 – NIC 19)**, Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo. Un plan de prestaciones definidas es un plan de pensiones que no es un plan de aportaciones definidas.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

*El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.*

*Como política de la empresa, las Reservas para Jubilación Patronal se las realiza cuando los empleados pasan los 10 años de antigüedad.*

#### **4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

##### **4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.*

##### **4.2. Activos Financieros**

###### **4.2.1. Clasificación**

*La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.*

###### **a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados**

*En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.*

###### **b) Activos Financieros disponibles para la venta**

*Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta.*

###### **c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento**

*Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.*

### **Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

*Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un período medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.*

*No existen transacciones con partes relacionadas.*

### **Provisión por cuentas incobrables**

*Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.*

## **4.3. Inventarios**

*Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" en el caso del costo de los productos terminados comprados a terceros. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.*

## **4.4. Propiedad Planta y Equipo**

*Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.*

*No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación.*

*Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.*

*La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual;*

*Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):*

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>
<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Máquinas y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

#### **4.5. Activos Intangibles**

##### **(a) Programas informáticos**

Los costos asociados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto a medida que se incurre en los mismos. Los gastos de desarrollo directamente atribuibles al diseño y realización de pruebas de programas informáticos que sean identificables y únicos y susceptibles de ser controlados por la empresa se reconocen como activos intangibles, cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- ✓ *Técnicamente, es posible completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización o su venta;*
- ✓ *La administración tiene intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo;*
- ✓ *La empresa tiene capacidad para utilizar o vender el activo intangible;*
- ✓ *Se puede demostrar la forma en que el activo intangible vaya a generar probables beneficios económicos en el futuro;*
- ✓ *Existe disponibilidad de los adecuados recursos técnicos, financieros o de otro tipo, para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible; y*
- ✓ *El desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo puede valorarse de forma fiable.*

Los costos directamente atribuibles que se capitalizan como parte de los programas informáticos incluyen los gastos del personal que desarrolla dichos programas y un porcentaje adecuado de gastos generales.

Los gastos que no cumplan estos criterios se reconocerán como un gasto en el momento en el que se incurran. Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos del ejercicio no se reconocerán posteriormente como activos intangibles.

Los costos de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas que no superan los cinco años.

#### **4.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros**

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

*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 ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.*

*De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.*

*En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.*

#### **4.7. Cuentas comerciales a pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.*

#### **4.8. Obligaciones con Instituciones Financieras**

*Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.*

*Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferencian hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.*

#### **4.9. Impuesto a las Ganancias**

*El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende 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 imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera 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 revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.*

*El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.*

*A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.*

*La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.*

*Durante el ejercicio 2015 la empresa registró utilidades por lo que se puede realizar el cálculo del impuesto a la renta corriente causado; el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables .*

*En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.*

#### **4.10. Beneficios a los empleados**

*Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.*

*Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.*

*El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.*

*Como política de la empresa, las Reservas para Jubilación Patronal se las realiza cuando los empleados pasan los 10 años de antigüedad.*

#### **4.11. Provisiones**

*Las provisiones tienen 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; y el importe se haya estimado de manera fiable.*

*Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.*

#### **4.12. Reconocimiento de ingresos**

*Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.*

#### **4.13. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

#### **4.14. Arrendamientos**

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

#### **4.15. Participación a trabajadores**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

En este ejercicio 2015, la empresa reparte este 15%.

#### **4.16. Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

#### **4.17. Estado de Flujos de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

#### **4.18. Situación Fiscal**

*Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.*

#### **5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO**

*La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.*

*Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:*

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Gerente y Presidente.*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

*Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:*

- ***Política de calidad:*** *Para garantizar la calidad de nuestros productos la empresa cuenta con un sistema de control interno, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.*
- ***Política Jurídica:*** *En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.*
- ***Política de seguros:*** *La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las líneas de inventarios y vehículos.*
- ***Política de RRHH:*** *La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.*

#### **6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

*No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.*

## **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

*Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 14 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.*



**PROYECCIONMILENIUM CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

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

**7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	800,00	800,00
	Caja General	0,00	0,00
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	0,00	0,00
	Banco Pichincha Cta. Ahorros	368,01	368,01
	Cooperativa Cámara de Comercio	2,66	2,66
	Banco Pacifico Cta. Corriente	340,22	166,58
	Banco Pacifico Ahorro Programado	0,00	1.002,90
	Banco Pichincha Inversión	0,00	500,00
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>710,89</b>	<b>2.040,15</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>1.510,89</b>	<b>2.840,15</b>

**8. ACTIVOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	141.358,34	63.031,08
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0,00	0,00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0,00	0,00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	6.487,14	6.497,14
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-7.710,14	-7.861,45
<b>10102</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>140.135,34</b>	<b>61.666,77</b>

**9. INVENTARIOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010301	Inventario de Materia Prima	0,00	0,00
1010302	Inventario de Productos en Proceso	0,00	0,00
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	0,00	0,00
1010304	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-		
1010305	Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-producidos por la Cia	0,00	0,00
1010306	Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-comprados a terceros	384.155,49	406.039,16
1010307	Mercaderías en Tránsito	6.178,70	3.316,72
1010308	Obras en construcción		
1010309	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
1010310	Otros inventarios	11.301,69	11.301,69
1010311	(-) Provisión de Inventarios por valor neto de realización	-25.463,04	-28.943,50
1010312	(-) Provisión de Inventarios por Deterioro Físico	0,00	0,00
<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>376.172,84</b>	<b>391.714,07</b>

**PROYECCIONMILENIUM CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS***Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	870,44	982,49
1010402	Arriendo pagado por anticipado	0,00	0,00
1010403	Anticipo a Proveedores	300,00	0,00
1010404	Otros anticipos entregados	0,00	0,00
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>1.170,44</b>	<b>982,49</b>

**11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES***Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0,00	4.226,31
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	15.312,26	19.962,97
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	7.928,04	8.526,22
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>23.240,30</b>	<b>32.715,50</b>

**12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO***Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-14	dic-15	
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020101	Terrenos	0,00	0,00	0,00
1020102	Edificios	0,00	0,00	0,00
1020103	Construcción en Curso	0,00	0,00	-
1020104	Instalaciones	0,00	-	0,00
1020105	Muebles y Enseres	13.751,24	123,21	13.874,45
1020106	Máquinas y Equipos	338,38	0,00	338,38
1020108	Equipo de Computación	21.165,45	500,00	21.665,45
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	57.089,29	0,00	57.089,29
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>92.344,36</b>	<b>623,21</b>	<b>92.967,57</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-88.037,00	-1.489,26	-89.526,26
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo			
<b>10201</b>	<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)</b>	<b>4.307,36</b>	<b>-866,05</b>	<b>3.441,31</b>

**13. ACTIVO INTAGIBLE***Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020401	Plusvalía	-	-
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llave	-	-
1020404	(-) Amortización acumulada de activo intangible	0,00	0,00
1020405	(-) Deterioro acumulado de activo intangible	-	-
1020406	Otros Activos Intangibles (Programas Informáticos)	0,00	0,00
1020406	Otros Activos Intangibles (Gastos preoperacionales neto)	0,00	-
<b>10204</b>	<b>TOTAL ACTIVO INTAGIBLE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PROYECCIONMILENIUM CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****14. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS***Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1020501	Depreciación en exceso de propiedad, planta y equipo	-	0,00
	Jubilación patronal empleados menos de 10 años	-	0,00
<b>10205</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>

**15. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES***Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	0,00	0,00
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
<b>10206</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**16. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES***Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1020701	Inversiones en subsidiarias	-	-
1020702	Inversión en Asociadas	-	-
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos	-	-
1020704	Otras Inversiones	-	-
1020705	(-) Provisión Valuación de Inversiones	-	-
1020706	Otros Activos no corrientes	-	-
<b>10207</b>	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR***Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2010301	Proveedores Locales	28.002,70	22.205,70
2010302	Proveedores del Exterior	548,74	20,94
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>28.551,44</b>	<b>22.226,64</b>

**18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS***Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2010401	Obligaciones Bancos locales	51.189,08	53.340,84
		0,00	0,00
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	0,00	-
<b>20104</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS</b>	<b>51.189,08</b>	<b>53.340,84</b>

**PROYECCIONMILENIUM CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****19. PROVISIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	-	0,00
2010502	Provisiones del exterior	-	-
<b>20105</b>	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	1.008,18	894,75
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	0,00	4.675,07
2010703	Obligaciones con el IESS	2.705,83	2.945,62
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	5.720,84	5.755,84
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	0,00	1.121,52
2010706	Dividendos por pagar	-	-
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>9.434,85</b>	<b>15.392,80</b>

**21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)	-	-
	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	0,00	0,00
<b>20108</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
20109	Otros pasivos Financieros	-	-
<b>20109</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**23. ANTICIPO DE CLIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	28.214,32	0,00
<b>20110</b>	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>28.214,32</b>	<b>0,00</b>

**24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción corriente)**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
2011201	Provisión Jubilación Patronal	-	-
2011202	Provisión Desahucio	-	-
<b>20112</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**PROYECCIONMILENIUM CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****25. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	-	-
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	-	-

**PASIVOS NO CORRIENTES****26. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	<b>TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR</b>	-	-

**27. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales	0,00	0,00
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior	0,00	0,00
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**28. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020401	Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)	65.797,34	37.369,69
20204	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>65.797,34</b>	<b>37.369,69</b>

**29. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal	-	0,00
2020702	Provisión Desahucio	-	0,00
20207	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	-	<b>0,00</b>

**30. PASIVO DIFERIDO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020901	Ingresos Diferidos	-	-
2020902	Pasivo por Impuesto Diferido	-	0,00
2020902	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	-	<b>0,00</b>

**PROYECCIONMILENIUM CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****31. CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Byron Maldonado	320,00	320,00
	Bernis Jaramillo	80,00	80,00
301	<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

El capital Social de la empresa está constituido por 400 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

**32. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	20.000,00	20.000,00
302	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>

**33. RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	19.845,92	19.845,92
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	296,69	296,69
30403	Reserva de Capital	-	-
30404	Otras Reserva	-	-
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>20.142,61</b>	<b>20.142,61</b>

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

**34. OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	0,00
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
305	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>

**35. RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	483.104,58	483.104,58
	(Menos Dividendos)	-	0,00
	(Menos Transferencia a Reserva Legal)	-	0,00
30602	(-) Pérdidas acumuladas	-93.362,37	-145.309,05
30603	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>		
3060301	Ajuste Provisión Cuentas Incobrables	-2.389,70	-2.389,70
3060302	Ajuste a los gastos pre operacionales	-	-
3060303	Ajuste a los Inventarios (valor neto de realización)	-12.598,30	-12.598,30
3060304	Ajuste Provisión Jubilación Patronal	-	-
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>374.754,21</b>	<b>322.807,53</b>

**PROYECCIONMILENIUM CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

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

**36. INGRESOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas	478.153,58	466.246,90
4109	Descuento en ventas	-38,19	0,00
4110	Devoluciones en ventas	0,00	-1.206,00
43	Otros ingresos	1,20	15.004,68
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>478.116,59</b>	<b>480.045,58</b>

**37. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
<b>5101</b>	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	367.386,97	384.155,49
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	83.513,02	25.198,59
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	218.905,76	257.241,76
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-384.155,49	-406.039,16
<b>5101</b>	<b>MATERIALES UTILIZADOS</b>		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	0,00	0,00
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	0,00	0,00
510107	(+) Importaciones de materia prima	0,00	0,00
510108	(-) Inventario final de materia prima	0,00	0,00
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	0,00	0,00
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	0,00	0,00
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	0,00	0,00
510112	(-) Inventario final de productos terminados	0,00	0,00
<b>5102</b>	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
510201	Sueldos y Beneficios sociales	0,00	0,00
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	0,00	0,00
<b>5103</b>	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		
510301	Sueldos y beneficios sociales	0,00	0,00
510302	Gastos planes de beneficios a empleados	0,00	0,00
<b>5104</b>	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	0,00	0,00
510402	Depreciación de activos biológicos		
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
510406	Mantenimiento y reparaciones	0,00	0,00
510407	Suministros materiales y repuestos	0,00	0,00
510408	Otros Costos de producción	0,00	0,00
<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>285.650,26</b>	<b>260.556,68</b>

**PROYECCIONMILENIUM CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**38. GASTOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
5202	Gastos de Administración	118.817,84	97.498,40
	Gasto Depreciación deducible	-	0,00
	Gasto depreciación no deducible	-	0,00
5201	Gastos de Ventas	122.248,79	108.384,21
	Gasto de Ventas - Provisión Incobrables deducible	-	0,00
	Gasto de Ventas - Provisión Incobrables no deducible	-	0,00
5203	Gastos Financieros	3.346,38	6.129,52
520227	Otros Gastos	-	-
52	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>244.413,01</b>	<b>212.012,13</b>

**39. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Cuentas SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
801	Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%	-51.946,68	7.476,77
	Menos:		
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	0,00	-1.121,52
810	(-) Amortización de Pérdidas	-	-
813	(-) Dedución por incremento neto de empleados	0,00	0,00
814	(-) Dedución por Discapacitados	0,00	0,00
	Mas:		
806	(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)	13.153,84	11.414,62
	(+) Provisión por cuentas incobrables que exceden los limites	0,00	0,00
	(+) Depreciaciones que exceden al límite establecido	-	0,00
	(+) Provisión para jubilación Patronal empleados menos de 10 años	-	0,00
	(+) Provisión Inventarios valor neto de realización	4.447,66	3.480,46
819	Utilidad gravable/Pérdida	-34.345,18	21.250,33
831	Utilidad a reinvertir y capitalizar	0,00	0,00
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	0,00	4.675,07
	Impuesto Diferido (no registrado en el gasto)		0,00
	Reserva Legal	0,00	0,00
	Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2014 y al 31 de diciembre del 2015	-51.946,68	1.680,18
	<b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</b>		
839	Impuesto Causado (menos:)	0,00	4.675,07
841	Anticipo del Impuesto a la Renta	0,00	5.293,70
	Saldo del Anticipo Pendiente de Pago 2014		4.695,52
846	Retenciones del Impuesto a la Renta	4.695,53	4.650,71
859	<b>NETO IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>4.695,53</b>	<b>44,81</b>

**40. DIFERENCIAS TEMPORALES**

Diferencias temporales deducibles	Diferencias temporaria	Diferencias temporarias deducibles
Depreciación en exceso de los activos	0,00	0,00
Jubilación Patronal empleados menos de 10 años	0,00	0,00
<b>TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Diferencias temporales Imponibles	Diferencias temporaria	Diferencias temporarias deducibles
Diferencias temporarias de desarrollos programas de computo		
Revaluación propiedad, planta y equipo		0,00