

METROGAMES CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2015

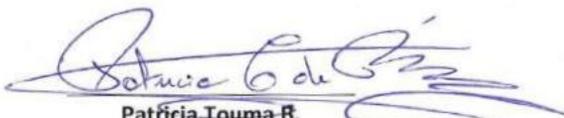
METROGAMES CIA. LTDA.

ESTADO CONSOLIDADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	Diciembre 31,	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
<u>ACTIVOS CORRIENTES:</u>			
Efectivo y equivalentes del efectivo	4	1.779,02	7.895,61
Cuentas y documentos por cobrar	5	60.864,00	49.147,59
Otras cuentas por cobrar	6	4.625,68	7895,89
Provisión cuentas incobrables y deterioro	7	(608,64)	-
Otros activos financieros		-	-
Servicios y otros pagos anticipados	8	600,00	2.807,95
Activos por impuestos corrientes	9	15.883,67	43.700,93
Otros activos corrientes		-	-
Total activos corrientes		<u>83.143,73</u>	<u>111.447,97</u>
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES:</u>			
Propiedades, planta y equipo	10	5.025,26	5.367,52
Activos Intangibles	11	193.805,91	105.703,92
Total activos no corrientes		<u>198.831,17</u>	<u>111.071,44</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>281.974,90</u>	<u>222.519,41</u>

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	Diciembre 31,	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
<u>PASIVOS CORRIENTES:</u>			
Cuentas y documentos por pagar	12	105.888,31	88.787,21
Obligaciones con instituciones financieras		-	-
Provisiones	13	2.863,48	162,00
Otras obligaciones corrientes	14	15.844,02	35.894,98
Otros pasivos financieros		-	-
Pasivos por Ingresos Diferidos	15	319,00	5.322,07
Total pasivos corrientes		<u>124.914,81</u>	<u>130.166,26</u>
<u>PASIVOS NO CORRIENTES:</u>			
Préstamos	16	31.687,88	87.169,92
Provisiones por beneficios a empleados		-	-
Pasivo Diferido		-	-
Otros Pasivos No corrientes		-	-
Total pasivos no corrientes		<u>31.687,88</u>	<u>87.169,92</u>
TOTAL PASIVOS		<u>156.602,69</u>	<u>217.336,18</u>

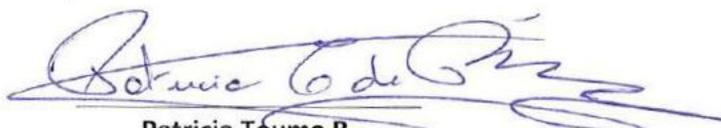
PATRIMONIO:			
Capital social	17	1.000,00	1.000,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	18	235.331,02	110.822,61
Reservas	19	31,48	-
Resultados Acumulados	20	598,12	(4.052,16)
Resultados del Ejercicio		(111.588,41)	(102.587,22)
Total patrimonio		125.372,21	5.183,23
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		281.974,90	222.519,41


Patricia Touma B.
Gerente General


Doris Córdova B.
Contadora General

METROGAMES CIA. LTDA.
ESTADO CONSOLIDADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	<u>Notas</u>	Diciembre 31,	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
<u>INGRESOS</u>		575,594.77	307,265.73
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	21	572,193.44	307,265.07
OTROS INGRESOS	22	3,401.33	0.66
<u>COSTOS Y GASTOS</u>	23	687,183.19	409,852.95
COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS		599,017.22	242,445.21
GASTOS FINANCIEROS	24	13,042.98	737.01
OTROS GASTOS	24	75,122.99	166,670.73
<u>UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO</u>		(111,588.42)	(102,587.22)
Impuesto a la renta		-	-
Reserva Legal		-	-
<u>UTILIDAD / PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO</u>		(111,588.42)	(102,587.22)


Patricia Touma B.
Gerente General


Doris Córdova B.
Contadora General

METROGAMES CIA.LTDA.
ESTADO CONSOLIDADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Aportes Futuras Capitalizaciones	Ganancias Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Utilidad / Périda Presente Ejercicio	TOTAL PATRIMONIO
Saldo inicial del año 2015	1,000.00	-	-	110,822.61	629.60	(107,268.98)	-	5,183.23
Aportes Futuras Capitalización Centricoweb	-	-	-	232,600.00	-	-	-	232,600.00
Transferencia de Resultados 2012 a otras cuentas patrimoniales	-	-	(4,681.76)	-	-	4,681.76	-	-
Transferencia de Resultados 2013 a otras cuentas patrimoniales	-	31.48	-	-	(31.48)	-	-	-
Transferencia de Resultados 2014 a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	(102,587.22)	-	102,587.22	-	-
Otros cambios (Reclasificación a cuentas por pagar)	-	-	(822.61)	-	-	-	-	(822.61)
Utilidad / Périda Ejercicio 2015	-	-	-	-	-	-	(111,588.41)	(111,588.41)
Saldo al 31 de Agosto del 2015	1,000.00	31.48	-	235,331.02	598.12	-	(111,588.41)	125,372.21

Signature
 G de B

Signature
 CONTRATA DO RA

METROGAMES CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1. INFORMACIÓN GENERAL

METROGAMES CIA. LTDA. es una empresa constituida en el Ecuador. Su domicilio principal está ubicado en las calles Pinta N26-49 y Reina Victoria en la Ciudad de Quito-Ecuador.

La actividad principal de la Compañía es la publicación de programas informáticos comerciales (no personalizados): sistemas operativos, aplicaciones comerciales y otras aplicaciones, juegos informáticos para todas las plataformas.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIFs para las Pymes). Están elaboradas en dólares norteamericanos que es la moneda vigente en el país a la fecha del reporte.

La elaboración de los estados financieros ha exigido determinación y aplicación de políticas contables de acuerdo a las actividades y determinación por parte de la Gerencia General.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Entre las políticas más importantes del grupo están las siguientes:

3.1 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**Caja Chica y Fondos Rotativos**

METROGAMES CIA. LTDA. revelará en sus estados financieros, acompañado de un comentario por parte de la gerencia, cualquier importe significativo del efectivo que no esté disponible al cierre de cada ejercicio.

Bancos Locales

Corresponde al efectivo disponible en bancos a la fecha de presentación de cada estado financiero, de manera mensual y anual se elaboran conciliaciones bancarias con la finalidad de asegurar que el saldo presentado en libros es el correcto.

Frecuentemente se realizan arquezos sorpresa a los cheques girados y no entregados con la finalidad de asegurar que los saldos presentados existen y cumplen con su calidad de activo.



La entidad revelará en sus estados financieros, acompañado de un comentario por parte de la gerencia, la existencia de cuentas bloqueadas y fondos no disponibles.

3.2 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

La Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de “préstamos y cuentas por cobrar”. De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de “otros pasivos financieros” cuyas características son las siguientes:

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar no derivados con pagos fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, son clasificados como préstamos y partidas a cobrar. Estas partidas se incluyen en el activo corriente excepto por los vencimientos mayores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera.

Los saldos correspondientes a cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente al costo amortizado

En ningún caso el plazo de crédito será superior al tiempo que dure el servicio contratado.

Riesgo de crédito

La Compañía está expuesta al riesgo de crédito en la medida en que puedan producirse moras o impagos por parte de sus clientes. Sin embargo, la Compañía tiene establecidas políticas para evitar concentraciones del riesgo de crédito y asegurar que éste sea limitado.

Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por los préstamos a relacionadas, proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial

Reconocimiento

Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción.



Medición posterior

La medición posterior de los instrumentos financieros incluye:

Cuentas por cobrar: Estas partidas son registradas al costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo menos cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor reconocida. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas por cobrar comerciales: Estas cuentas corresponden principalmente a los montos adeudados por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. El plazo de crédito con estas empresas es de 30 días respectivamente y no se mantienen saldos vencidos con las mismas, la Compañía realiza estimaciones de deterioro por estas cuentas a cobrar. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por anticipos a proveedores, cuentas por cobrar empleados y otros menores que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado que es el equivalente a su costo amortizado.

Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas por pagar comerciales: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas entre 30, 60 y 90 días. En caso de que sus plazos pactados de pago sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integrables bajo el rubro de gastos por intereses.

Cuentas por pagar a entidades relacionadas: Corresponden a obligaciones de pago principalmente para capital de operación que son exigibles por parte del acreedor en el corto plazo. No devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Baja de cuentas

Un activo financiero se dan de baja cuando expiran los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generado por el activo o si se han transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia y se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo. Un pasivo

financiero se da de baja cuando la obligación establecida contractualmente se haya pagado, cancelada o esté vencida.

3.3 Propiedad, planta y equipo

Están registrados al costo de adquisición menos el valor de la depreciación y las pérdidas por deterioro de su valor. Los activos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función a sus condiciones de uso. El gasto por depreciación se registra en el estado de resultados del período, en base a los siguientes estimados de vida útil.

Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipos de cómputo	3 años

La Compañía al cierre del ejercicio evalúa algún indicio de que un activo pudiera estar deteriorado en su valor, para lo cual estima el importe recuperable del activo. Las pérdidas por deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados en aquellas categorías de gastos que se correspondan con la función del activo.

Un elemento de propiedad planta y equipo se reconocerá como un activo si, y solo si:

- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo
- El costo del elemento pueda medirse confiablemente
- Sea un activo que posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.
- Se esperan usar durante más de un período.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades es reconocida en resultados.

Para calcular la depreciación de los activos se utilizará el método de línea recta, descontado el valor residual del bien, considerando de forma particular la vida útil de cada activo.

3.4 Provisiones

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y se puede hacer un estimado confiable del monto de la obligación, Las provisiones son revisadas a la fecha del balance y ajustadas a la mejor estimación de esa fecha.

3.5 Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones en el estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y los gastos administrativos y de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- Décimo tercer, décimo cuarto y vacaciones: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.6 Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año sobre la base imponible del ejercicio a la cual se aplica la tasa del 22%, cuando generado este rubro.

3.7 Impuesto a la renta diferido

El impuesto diferido se reconoce mediante el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha del balance. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen por todas las diferencias temporarias impositivas, mientras que los impuestos por activos diferidos se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles.

El activo por impuesto diferido se revisa al final del cierre del período sobre el cual se informa y se reduce en la medida en que ya no es probable la existencia de ganancias impositivas futuras. Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto a la renta vigentes a la fecha en que se estiman que las diferencias temporarias se revertan, considerando las tasas del impuesto a la renta vigente en las leyes ecuatorianas.

3.8 Reconocimiento de ingresos y gastos

Reconocimiento y medición de ingresos

La Entidad reconocerá como ingreso en sus Estados Financieros la prestación de servicios considerando el grado de terminación de los mismos al final del período sobre el que se informa, para lo cual se deberá cumplir con las siguientes condiciones:

- el importe de los ingresos de pueda determinarse con fiabilidad;
- sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

En el caso que no se cumplan las condiciones mencionadas anteriormente no se reconocerá ingresos en los Estados Financieros.

Los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

A continuación se detallan los diferentes casos y formas de aplicación de los párrafos mencionados anteriormente:

Ingresos prestados y no facturados aún

En este caso se procede con el reconocimiento del ingreso de acuerdo a tarifas establecidas en el contrato de prestación de servicios, registrando en una cuenta por cobrar temporal el valor del servicio prestado.

Ingresos facturados por servicios no prestados aún

El valor total de la facturación por servicios se registra en la cuenta de pasivo "ingresos diferidos" por la parte del servicio no prestado aún, en el caso que la facturación incluya servicios ya ejecutados se registrará la parte correspondiente.

Reconocimiento de "ingresos no devengados"

Mensualmente se reconoce como ingresos del ejercicio el valor correspondiente a los servicios prestados que fueron anteriormente facturados, este reconocimiento se lo realizará en base a los reportes enviados por el área administrativa y los que se obtienen del sistema contable.

Ingresos no devengados

Únicamente en el caso que se tenga la certeza que los ingresos no devengados van a realizarse luego de doce meses desde la fecha de reporte de los Estados Financieros, estos se clasificarán como pasivos largo plazo.

Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.9 Estimaciones contables significativas

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requieren que la Administración realice juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan a los importes de los activos y pasivos y la revelación de pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones son evaluadas anualmente y se basan en el criterio de la administración. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las siguientes estimaciones han sido incluidas en los estados financieros de la Compañía al cierre del ejercicio: Provisión para cuentas incobrables, vida útil de muebles equipos, impuestos.

3.10 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de



liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

NOTAS

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes del efectivo pueden ser conciliados con las siguientes partidas en el Estado de Situación Financiera.

	DICIEMBRE 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CAJA	100.00	100.00
111011 · Caja Chica	100.00	100.00
BANCOS	1,679.02	7,795.61
111023 · Banco Produbanco	1,679.02	7,795.61
TOTAL:	<u>1,779.02</u>	<u>7,895.61</u>

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El detalle de las cuentas y documentos por cobrar es como se detalla:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
DOC.POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	-	-
CLIENTES RELACIONADOS LOCALES	-	-
CLIENTES RELACIONADOS EXTERIOR	-	-
DOC.POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	60,864.00	49,147.59
CLIENTES NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR	-	-
CLIENTES NO RELACIONADOS LOCAL	60,864.00	49,147.59
TOTAL:	<u>60,864.00</u>	<u>49,147.59</u>

El detalle de la antigüedad de las cuentas por cobrar que tiene la empresa se resume en:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
No Vencido	6,041.60	1,676.64
Vencido 1-30 días	7,835.16	30,733.03
vencido 30-60 días	468.92	8,664.92
vencido 60-90 días	28,531.69	4,291.56
vencido +90 días	17,986.63	3,781.44
TOTAL:	<u>60,864.00</u>	<u>49,147.59</u>

Revisar el detalle en Anexos.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las otras cuentas por cobrar es como sigue, haciendo referencia especial a la cuenta por cobrar al IESS que constituye una diferencia en los aportes de una empleada que se encuentra a la fecha de cierre gozando su licencia por maternidad, por esta diferencia el IESS emite a nota de crédito la cual se utilizará en el 2016.

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	2,681.05	0.00
REALWEB S.A.	2,681.05	0.00
TARJETAS DE CRÉDITO	1,689.37	2,276.10
TC - DINERS CLUB DEL ECUADOR	1,588.54	1,153.60
TC - VISA PICHINCHA	67.22	1,037.12
TC - MASTERCARD PICHINCHA	33.61	85.38
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	255.26	0.00
INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	215.26	0.00
CHILLAGANA CHUQUITARCO GLADYS FABIOLA	40.00	0.00
CHEQUES DEVUELTOS	0.00	1,301.30
JAUREGUI & GAIBOR CONSTRUCTORES CIA. LTDA.	0.00	1,301.30
ANTICIPOS Y PRESTAMOS A EMPLEADOS	0.00	4,306.59
DESCTO. PRESTAMOS IESS	0.00	1,541.08
FONDOS POR LIQUIDAR EMPLEADOS	0.00	2,259.74
SEGURO DE SALUD	0.00	30.90
ANTICIPOS A EMPLEADOS	0.00	474.87
CAJA COBROS	0.00	11.90
<u>TOTAL</u>	<u>4,625.68</u>	<u>7,895.89</u>



7. PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

Se realiza un análisis de cuentas determinando que a la fecha de cierre tiene cartera incobrable, por lo que se requiere registrar una provisión de incobrables por \$608.64, hasta la fecha no se ha determinado ningún deterioro.

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(608.64)	-
TOTAL:	<u>-608.64</u>	<u>-</u>

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Las cuentas arriendos pagados por anticipado muestra un saldo que corresponde a la garantía entregada por el arrendamiento de la oficina .

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ANTICIPO A PROVEEDORES	-	2,207.95
BRANLAB CIA LTDA	-	96.00
MIRANDA ENRIQUEZ DIEGO	-	245.00
MOSCOSO MORENO ARTURO RENE	-	18.50
OCHOA CHAMBA EVELYN JOHANNA	-	398.00
PILLAJO EDWIN	-	100.00
JEREZ MARTHA CECILIA	-	1,100.00
MALDONADO RIVADENEIRA KARINA ALEXANDRA	-	250.00
VELASCO ROBERTO	-	0.45
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	600.00	600.00
BRANLAB CIA. LTDA.	600.00	600.00
TOTAL	<u>600.00</u>	<u>2,807.95</u>

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta registra los saldos de crédito tributario de renta e IVA, los valores registrados son como siguen:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
RETENC. RECIBIDAS RENTAS	9,181.21	4,846.53
RETENCIONES EN LA FUENTE	9,181.21	4,846.53
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6,702.46	38,854.40
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	4,846.53	975.67
CREDITO TRIBUTARIO IVA	1,855.93	6,420.17
IVA COMPRAS	-	31,458.56
TOTAL:	<u>15,883.67</u>	<u>43,700.93</u>

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El saldo de ésta cuenta corresponde a los activos de propiedad de la empresa METROGAMES CIA. LTDA. los activos registrados en libros y verificados físicamente son: Equipo electrónico y Muebles y enseres.

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVOS DEPRECIABLES	10,929.26	8,012.86
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	1,446.40	970.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	9,482.86	7,042.86
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-5,904.00	-2,645.34
DEP. ACUM. MUEBLES, ENSERES	-189.16	-63.04
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-5,714.84	-2,582.30
TOTAL:	<u>5,025.26</u>	<u>5,367.52</u>

11. ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de ésta cuenta corresponde al activo intangibles que posee la empresa que es la plataforma WEB.

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVO INTANGIBLE	193,805.91	105,703.92
DESARROLLO PLATAFORMAS WEB	176,449.11	88,347.12
LICENCIAS SOFTWARE	17,356.80	17,356.80
TOTAL	<u>193,805.91</u>	<u>105,703.92</u>

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PROVEEDORES POR PAGAR RELACIONADOS	88,498.64	58,334.92
PROVEEDORES RELACIONADOS LOCALES	88,498.64	58,334.92
PROVEEDORES RELACIONADOS EXTERIOR	-	-
PROVEEDORES POR PAGAR NO RELACIONADOS	17,389.67	30,452.29
PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES	17,389.67	30,452.29
PROVEEDORES NO RELACIONADOS EXTERIOR	-	-
TOTAL:	<u>105,888.31</u>	<u>88,787.21</u>

La política de crédito de pago a proveedores es de 30 días.

13. PROVISIONES

El saldo de esta cuenta corresponde a servicios recibidos a finales de año los cuales no han sido facturados hasta la fecha de cierre pero el servicio fue recibido en proporción a la provisión registrada.

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PROVISIÓN COSTOS Y GASTOS	2,863.48	162.00
TOTAL:	<u>2,863.48</u>	<u>162.00</u>

El detalle de la provisión registrada a 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

PROVEEDOR	VALOR
DIGILABTRES S.A.	2863.48
SUMAN:	2863.48

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dentro de ésta cuenta se registran todas las obligaciones por beneficios a los empleados, obligaciones con el IESS, Obligaciones con la Administración Tributaria, y otras cuentas por pagar. Los valores registrados en está cuentas son como se muestra:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	8,153.29	4,164.23
SUELDOS POR PAGAR	3,495.41	350.96
13ER. SUeldo POR PAGAR	1,317.18	2,430.09
14TO. SUeldo POR PAGAR	2,221.35	1,506.38
PRESTAMOS IESS (EMPLEADOS)	994.97	-
15% UTIL. EMPLEADOS	-	-
OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR A EMPLEADOS	124.38	(123.20)
OBLIGACIONES CON EL IESS	4,709.57	745.41
APORTES IESS POR PAGAR	4,616.19	745.41
FONDO DE RESERVA	93.38	-
IMPUESTO RENTA COMPAÑIA	-	-
IMPUESTO RENTA DEL EJERCICIO	-	-
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1,830.36	30,878.54
RETENCIONES RDEP	-	1,386.35
RETENCIONES EN LA FUENTE	714.52	5622.48
RETENCIONES IVA	20.29	1,041.89
RET. FTE. REALIZADA EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA	57.09	-
IVA VENTAS 12%	787.63	31,540.15
SRI POR PAGAR	250.83	(8,712.33)
OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR	1,150.80	106.80
CUENTAS POR PAGAR A CLIENTES	1,150.80	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	106.80
TOTAL:	<u>15,844.02</u>	<u>35,894.98</u>

Tarifa de impuesto a la renta.- La tarifa del impuesto a la renta para sociedades aplicado para este período 2015 es del 22%.

15. PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de la cuenta Anticipo a Clientes se muestra a continuación:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ANTICIPO CLIENTES	319.00	5,322.07
<u>TOTAL</u>	<u>319.00</u>	<u>5,322.07</u>

16. CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADAS

El detalle es como se muestra:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR RELACIONADAS	31687.88	87169.92
AVISORIAWEB S.A.	0.00	23169.92
CENTRICOWEB S.A.	21887.88	40000.00
REALWEB S.A.	9800.00	24000.00
TOTAL:	<u>31687.88</u>	<u>87169.92</u>

17. CAPITAL SOCIAL

Un resumen del capital social al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	CAPITAL POR PAGAR	NÚMERO DE ACCIONES	%
CENTRICOWEB S.A.	999.00	999.00	-	999	99.90%
MEJIA RIVADENEIRA JORGE ESTEBAN	1.00	1.00	-	1	0.10%
TOTAL:	1000.00	1000.00	0	1000	100.00%

El registro contable es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CAPITAL PAGADO	1,000.00	1,000.00
CENTRICOWEB S.A.	999.00	999.00
MEJIA RIVADENEIRA JORGE ESTEBAN	1.00	1.00
TOTAL:	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>

18. APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 presenta aportes para futuras capitalizaciones por:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	235,331.02	110,822.61
CENTRICOWEB S.A.	235,331.02	110,822.61
TOTAL:	<u>235,331.02</u>	<u>110,822.61</u>

19. RESERVAS

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad, en el caso de Metrogames Cia.Ltda. se debería realizar una apropiación de reserva del 5%, pero al no tener resultados positivos en este año no hay reserva alguna.

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
RESERVAS LEGALES	-	31.48
TOTAL:	-	<u>31.48</u>

20. RESULTADOS ACUMULADOS

Los Resultados acumulados se registran como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
RESULTADOS ACUMULADOS	598.12	(4,052.16)
GANANCIAS ACUMULADAS	598.12	629.60
PÉRDIDAS ACUMULADAS	-	(4,681.76)
TOTAL:	<u>598.12</u>	<u>(4,052.16)</u>

21. INGRESOS

Un resumen de los ingresos es como se detalla:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
VENTAS BRUTAS	572,193.44	307,265.07
TOTAL INGRESOS POR VENTAS GRAVADAS	572,193.44	307,265.07
INGRESOS A DEVENGAR	-	-
OTROS INGRESOS	3,401.33	0.66
REVERSIONES PROVISIONES	162.00	-
REVERSIONES PASIVOS	1,643.96	-
REEMBOLSO DE SEGUROS	1,000.00	-
OTROS INGRESOS	595.37	0.66
VENTAS ACTIVOS FIJOS	-	-
INGRESOS FINANCIEROS	-	-
TOTAL:	<u>575,594.77</u>	<u>307,265.73</u>

22. OTROS INGRESOS

En esta cuenta se registra reversiones por provisiones, reversiones por pasivos de provisiones sociales registradas en exceso en el período que antecede, además se registran los reembolsos de seguros por parte de la Aseguradora por concepto del robo de equipo electrónico asegurado y varios por concepto de descuentos a empleados por uso de parqueaderos, además por el pago de exceso de clientes y otros.

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OTROS INGRESOS	3,401.33	0.66
REVERSIONES PROVISIONES	162.00	-
REVERSIONES PASIVOS	1,643.96	-
REEMBOLSO DE SEGUROS	1,000.00	-
OTROS INGRESOS	595.37	0.66
<u>TOTAL:</u>	<u>3,401.33</u>	<u>0.66</u>

23. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos operativos y administrativos registrados es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
COATOA Y GASTOS ADMINISTRATIVOS	599,017.22	242,445.21
GASTOS FINANCIEROS	13,042.98	737.01
OTROS GASTOS	75,122.99	166,670.73
<u>TOTAL:</u>	<u>687183.19</u>	<u>409852.95</u>

Gastos por Beneficios a empleados.- El detalle es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	260,403.12	128,494.50
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	39,787.34	12,684.47
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	34,633.16	16,677.27
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	-	62,395.33
<u>TOTAL:</u>	<u>334,823.62</u>	<u>220,251.57</u>

Gastos de Depreciación.- El detalle del registro es como se muestra:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3258.66	2645.34
<u>TOTAL:</u>	<u>3258.66</u>	<u>2645.34</u>



Gastos Provisión Incobrables.- El detalle del registro es como se muestra:

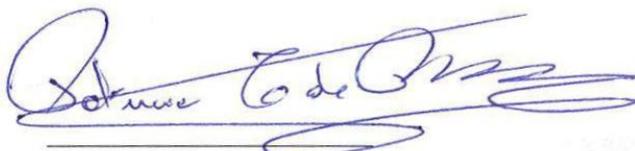
	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES	608.64	-
TOTAL:	<u>608.64</u>	<u>—</u>

24. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS

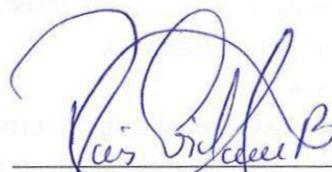
El detalle de los costos, gastos financieros y otros gastos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	7,623.21	737.01
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,300.23	-
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	119.54	-
TOTAL:	<u>13,042.98</u>	<u>737.01</u>

Al cierre del período se puede determinar que existen saldos del 2014 que no se han dado de baja completamente en la cuentas que intervienen tributariamente, las cuales fueron identificadas y reclasificadas adecuadamente.



Patricia Touma B.
Gerente General



Doris Córdova B.
Contadora General

ANEXOS

CUENTAS POR COBRAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CLIENTE	TOTAL
Gino Fernando Porter Barona	20.73
VILLACIS ROMERO MARIA ISABEL	39.00
PUBLILED	96.86
ARMIJO FUENTES MARCOS GERMAN	124.80
SIMBA TOBAR RICARDO VICENTE	220.26
Constructora Trivisa Cia. Ltda.	282.90
INTRIAGO PUGA ANTONIA ROXANA	288.40
INMOBILIARIUM CIA. LTDA.	310.00
VELASTEGUI BURBANO MILENA FERNANDA	327.00
MARIO RIVERO BISSO	381.60
DUARTE APOLO WAZHINTON VICENTE	409.92
VILLARREAL GUERRA GABRIEL	429.92
CORONADO MUÑOZ TANIA	588.40
Pazmiño Bolaños Francis Paul	616.00
CHEVY.WORK S.A.	689.92
OLIVO CERDA OSCAR MARCELO	696.80
MARINO ONATE JUAN CARLOS	904.00
LA CORUÑA - LOS CHILLOS	983.60
DUEÑAS VIEJO JHONNY CARLOS	1,002.72
ALVAREZ BENITEZ CARLOS PATRICIO	1,044.00
LUMADIGITAL CIA LTDA	1,132.20
SANMARTIN SALINAS PABLO RENE	1,142.40
CONSTRUCTORA Y DESARROLLO INMOBILIARIO CO	1,192.46
INMOBILIARIA MADEIRA S.A.	4,207.50
OCIVIL S.A.	5,137.60
INMOBILIARIA FURNISHOME CIA. LTDA.	6,365.76
INMOLACORUÑA INMOBILIARIAS ASOCIADAS S.A.	8,298.97
LA CORUÑA CUMBAYA	8,298.97
PROINMOBILIARIA S.A.	15,631.31
TOTAL	<u>60,864.00</u>

CUENTAS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

<u>PROVEEDOR</u>	<u>TOTAL</u>
Polit Álvarez Edison Ramiro	22.31
CHILLAGANA CHUQUITARCO GLADYS FABIOLA	70.01
LUKAS TRAVEL LUKELU CIA. LTDA.	133.01
MARCELIUS HOTEL C.A	136.40
Edificio Stanton Plaza	147.00
REALWEB S.A.	1,370.09
PONCE MEJIA DANIEL	1,800.00
ADMINWEB S.A.	7,280.00
DIGILABTRES S.A.	16,880.94
Centricodigital S.A.	24,766.50
CENTRICOWEB S.A.	53,282.05
TOTAL	105,888.31

