

e-volution

Software líder en Gestión del Talento Humano (HCM)



ENGINEERING BUSINESS SOFTWARE ME&HE CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

ENGINEERING BUSINESS SOFTWARE ME&HE CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	NOTAS	2015 US\$	2014 US\$
4.01. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3	1,236,455.27	1,319,304.08
4.03. OTROS INGRESOS	4	18,352.09	14,127.97
5.03. COSTOS DE PRODUCCION	5	(806,047.66)	(816,351.20)
6.01. GASTOS DE VENTAS	6	(31,218.72)	(23,558.16)
6.02. GASTOS ADMINISTRATIVOS	7	(288,236.92)	(306,744.87)
6.03. GASTOS FINANCIEROS	8	(11,274.78)	(17,112.52)
6.08. PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	9	(571.93)	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		117,457.35	170,365.30
6.06. GASTO IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	10	(28,691.93)	(38,147.07)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		88,765.42	132,218.23

CPA PABLO MEDINA
CONTADOR GENERAL
REG.310037

ING. LUIS MEDINA
GERENTE GENERAL

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	NOTAS	2015 US\$	2014 US\$
1. ACTIVOS			
1.01. ACTIVO CORRIENTE			
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	11	512,308.59	457,671.00
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	12	92,678.53	104,510.00
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	13	96,081.91	63,013.79
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14	37,092.87	40,247.11
1.01.07. OTROS ACTIVOS CORRIENTES	15	407.56	3,374.99
		<u>738,569.46</u>	<u>668,816.89</u>
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE			
1.02.01. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	16	214,951.97	217,845.50
1.02.10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	17	1,531.20	1,531.20
		<u>216,483.17</u>	<u>219,376.70</u>
ACTIVOS TOTALES		<u><u>955,052.63</u></u>	<u><u>888,193.59</u></u>
2. PASIVO			
2.01. PASIVO CORRIENTE			
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTO POR PAGAR		9,447.06	6,707.52
2.01.04. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		7,110.51	8,330.89
2.01.05. PROVISIONES		964.79	2,803.34
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	18	174,008.38	217,449.90
2.01.10. ANTICIPO DE CLIENTES	19	135,143.78	126,422.81
2.01.13. OTROS PASIVOS CORRIENTES	20	13,724.87	5,921.00
		<u>340,399.39</u>	<u>367,635.46</u>
2.02. PASIVO A LARGO PLAZO			
2.02.03. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	21	63,400.59	81,396.11
2.02.07. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	22	74,661.73	51,454.17
2.02.09. PASIVO DIFERIDO	23	228.84	111.19
		<u>138,291.16</u>	<u>132,961.47</u>
PASIVOS TOTALES		<u><u>478,690.55</u></u>	<u><u>500,596.93</u></u>
3. PATRIMONIO			
3.01. CAPITAL		15,500.00	15,500.00
3.04. RESERVAS	24	372,096.66	239,878.43
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO		88,765.42	132,218.23
		<u>476,362.08</u>	<u>387,596.66</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>955,052.63</u></u>	<u><u>888,193.59</u></u>


CPA RICARDO MEDINA
CONTADOR GENERAL
REG.310037


ING. LUIS MEDINA
GERENTE GENERAL

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31/DICIEMBRE/2015**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

VENTAS	1,236,455.27	
+/- MOVIMIENTO CUENTAS POR COBRAR	11,919.08	
+/- ANTICIPO DE CLIENTES	-30,022.74	
+/- SOPORTE Y MANTENIMIENTO POR PRESTAR	38,743.71	1,257,095.32

EFFECTIVO PAGADO Y RECIBIDO DE PROVEEDORES, EMPLEADOS Y SOCIOS

+/- MOVIMIENTO ANTICIPO PROVEEDORES	-33,250.94	
+/- MOVIMIENTO ANTICIPO EMPLEADOS	-602.53	
+/- MOVIMIENTO SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	-356.43	
+/- MOVIMIENTO CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	2,739.54	
+/- MOVIMIENTO PROVISIONES	-1,838.55	
+/- MOVIMIENTO BENEFICIOS POR PAGAR	1,483.91	
+/- OBLIGACIONES CON EL IEISS	-10,968.74	
+/- PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	-30,064.46	
+/- SUELDOS POR PAGAR	-293.67	
+/- GASTOS POR PAGAR EMPLEADOS	1,110.75	
+/- GASTOS POR PAGAR FUNCIONARIOS	6,986.79	
+/- PRESTACIONES SOCIALES LARGO PLAZO	-244.99	
- COSTOS DE PRODUCCION	-761,888.10	
- GASTOS DE VENTAS	-31,218.72	
- GASTOS ADMINISTRATIVOS	-278,384.21	-1,136,790.35

VARIOS

+/- MOVIMIENTO IVA	-32.90	
+/- MOVIMIENTO RTE. IMP. RTA.	-403.74	
+/- MOVIMIENTO CREDITO TRIBUTARIO IVA	3,590.88	
+/- MOVIMIENTO CUENTAS POR PAGAR CON ADM. TRIBUTARIA	-14,572.34	
- I.R. POR PAGAR DEL EJERCICIO	-38,601.18	
- GASTOS FINANCIEROS	-11,274.78	-61,294.06

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 59,010.91

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

INVERSIONES TEMPORALES	117,461.04	
INTERESES GANADOS POR COBRAR (HCM)	3,374.99	
+ OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	17,944.53	
ADQUISICION DE MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	-251.84	
ADQUISICION DE EQUIPOS DE COMPUTACION	-6,225.10	
ADQUISICION DE EDIFICIOS	-	
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-----	132,303.62



FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

+/- OBLIGACIONES BANCARIAS C.P.	-1,220.38	
+/- OBLIGACIONES BANCARIAS L.P.	-17,995.52	
+/- OTROS PASIVOS A L.P.	-	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-----	-19,215.90
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		172,098.63
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO		102,729.16
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO		274,827.79


 CPA PABLO MEDINA
 CONTADOR GENERAL
 REG.310037


 ING. LUIS MEDINA
 GERENTE GENERAL



Software líder en Gestión del Talento Humano (HCM)

e-volution
GESTION DE PERSONAS



ENGINEERING BUSINESS SOFTWARE ME&HE CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31/DICIEMBRE/2015

	CAPITAL PAGADO	RESERVA LEGAL	RESERVA ESPECIAL	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	PERDIDAS ACUMULADAS
SALDO AL 31/DIC/00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APORTE DE SOCIOS 2001	400.00				
PERDIDA NETA AÑO 2001					-6,415.57
APROPIACION PARA RESERVAS					
SALDO AL 31/DIC/01	400.00	0.00	0.00	0.00	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2002					
UTILIDAD NETA AÑO 2002		20.64		642.11	
APROPIACION PARA RESERVAS				-20.64	
SALDO AL 31/DIC/02	400.00	20.64	0.00	621.47	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2003					
UTILIDAD NETA AÑO 2003		257.01	392.15	9,844.21	
APROPIACION PARA RESERVAS				-649.16	
SALDO AL 31/DIC/03	400.00	277.65	392.15	9,816.52	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2004					
UTILIDAD NETA AÑO 2004		176.38	4,883.43	5,010.14	
APROPIACION PARA RESERVAS				-5,059.81	
SALDO AL 31/DIC/04	400.00	454.03	5,275.58	9,766.85	-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2005	15,100.00				
UTILIDAD NETA AÑO 2005		313.13	3,351.28	6,262.68	
APROPIACION PARA RESERVAS				-3,604.41	
SALDO AL 31/DIC/05	15,500.00	767.16	8,626.86	3,065.12	-6,415.57

APORTE DE SOCIOS 2006									
UTILIDAD NETA AÑO 2006									3,769.13
APROPIACION PARA RESERVAS					5,949.55				-5,949.55
SALDO AL 31/DIC/2006	15,500.00	767.16			14,576.41				-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2007									
UTILIDAD NETA AÑO 2007									3,741.17
APROPIACION PARA RESERVAS					3,580.67				-3,956.19
SALDO AL 31/DIC/2007	15,500.00	1,142.68			18,157.08				-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2008									
UTILIDAD NETA AÑO 2008									31,753.00
APROPIACION PARA RESERVAS					3,554.11				-5,141.76
SALDO AL 31/DIC/2008	15,500.00	2,730.33			21,711.19				-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2009									
UTILIDAD NETA AÑO 2009									12,474.11
APROPIACION PARA RESERVAS					30,165.35				-30,789.06
SALDO AL 31/DIC/2009	15,500.00	3,354.04			51,876.54				-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2010									
UTILIDAD NETA AÑO 2010									50,544.97
APROPIACION PARA RESERVAS					11,850.40				-11,850.40
SALDO AL 31/DIC/2010	15,500.00	3,354.04			63,726.94				-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2011									
UTILIDAD NETA AÑO 2011									20,552.85
APROPIACION PARA RESERVAS					48,017.72				-50,544.97
AFECCION DE PROVISION JUBILACION PATRONAL AÑOS ANTERIORES					-6,243.62				
SALDO AL 31/DIC/2011	15,500.00	5,881.29			105,501.04				-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2012									
UTILIDAD NETA AÑO 2012									17,018.15
APROPIACION PARA RESERVAS					19,525.21				-20,552.85
AFECCION DE ADOPCION 1ERA VEZ DE NIIF'S					-60,784.14				
SALDO AL 31/DIC/2012	15,500.00	6,908.93			64,242.11				-6,415.57

APORTE DE SOCIOS 2013				171,390.33				
UTILIDAD NETA AÑO 2013				-17,018.15				
APROPIACION PARA RESERVAS	850.91	16,167.24						
CORRECCION DE ERRORES AÑOS ANTERIORES		-19,681.09						
SALDO AL 31/DIC/2013	15,500.00	60,728.26	7,759.84	171,390.33	177,805.90			-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2014								
UTILIDAD NETA AÑO 2014				132,218.23				
APROPIACION PARA RESERVAS		171,390.33						
CORRECCION DE ERRORES AÑOS ANTERIORES								
SALDO AL 31/DIC/2014	15,500.00	232,118.59	7,759.84	138,633.80	138,633.80			-6,415.57
APORTE DE SOCIOS 2015								
UTILIDAD NETA AÑO 2015				88,765.42				
APROPIACION PARA RESERVAS		132,218.23						
CORRECCION DE ERRORES AÑOS ANTERIORES								
SALDO AL 31/DIC/2015	15,500.00	364,336.82	7,759.84	94,910.99	94,910.99			-6,415.57


CPA PAUL MEDINA
CONTADOR GENERAL
REG. 310037


ING. LUIS MEDINA
GERENTE GENERAL

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

1. Información general

Engineering Business Software Me&He Cía. Ltda. es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede principal del negocio es en Quito en las calles José Arizaga 112 y Jorge Drom Edificio Aristo Plaza Oficina 43. Sus actividades principales son el desarrollo e implementación de software de talento humano y nómina. Tiene más de 15 años en el mercado.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias originados de la venta de licencias del software e-volution se reconocen cuando se instalan en el servidor del cliente dichas licencias. Los ingresos de actividades ordinarias por implementación del software e-volution se registran mes a mes mientras dura la implementación. Los ingresos ordinarios por Servicios Prestados, Requerimientos y Capacitación, se registran en el momento que se originan. Los ingresos por Soporte y Mantenimiento del software e-volution, se registran en el momento en que se devenga la prestación, pero son facturados por adelantado originándose un pasivo por Ingresos pagados por anticipado. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Costos por préstamos

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

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar al Servicio de Rentas Internas y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del 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 impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

- Oficinas o Edificios 1.667% anual (60 años)
- Muebles y enseres 10% anual (10 años)
- Impresoras y monitores 10% anual (10 años)
- Computadoras y CPUs 16.667% anual (6 años)
- Instalaciones de Infraestructura 6.667% anual (15 años)
- Servidores 10% anual (10 años)

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de 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.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales (un mes de crédito), y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

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

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Código del Trabajo por la jubilación patronal a la cual acceden todos los empleados que cumplan 25 años de trabajo en la Compañía. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción del Gerente General, puede acceder a este beneficio. Para este fin, la Empresa anualmente provisiona un valor anual de acuerdo a un Estudio Actuarial. Como establece la Ley de Régimen Tributario Interno sólo el valor provisionado para aquellos empleados que trabajan 10 o más años, es deducible del Impuesto a la Renta.

Así mismo la Ley establece que es deducible la provisión por desahucio para todos los empleados. El cálculo se lo realiza junto al Estudio Actuarial.

3. Ingresos Operacionales

Cuenta Contable	Concepto	2015 en US\$	2014 en US\$
4.01.02.01.001	Licencias	319,779.20	481,930.50
4.01.02.01.002	Implementación	522,817.94	430,152.25
4.01.02.01.003	Mantenimiento	284,466.10	234,413.83
4.01.02.01.004	Requerimientos	48,731.00	96,505.00
4.01.02.01.007	Capacitación	7,600.00	4,015.00
4.01.02.01.008	Servicios Prestados	52,739.60	72,287.50
4.01.18.01.001	Util. Vta. Activos	321.43	-
	Total	1,236,455.27	1,319,304.08

4. Otros Ingresos

Cuenta Contable	Concepto	2015 en US\$	2014 en US\$
4.03.02.	Intereses Financieros	18,116.42	14,104.45
4.03.05.	Otras Rentas	235.67	723.52
	Total	18,352.09	14,827.97

5. Costos de Producción

Cuenta Contable	Concepto	2015 en US\$	2014 en US\$
5.03.01.	Sueldos y Salarios	516,410.84	523,196.47
5.03.02.	Aportes a la Seguridad Social	101,907.67	99,755.97
5.03.03.	Beneficios Sociales	81,749.85	105,850.85
5.03.04.	Gastos Planes de Beneficios a Empleados	20,030.71	14,957.77
5.03.08.	Mantenimiento y Reparaciones	5,693.76	7,241.99
5.03.09.	Arrendamiento Operativo	22,500.00	20,271.76
5.03.17.	Gastos de Viaje	53,123.55	45,076.39
5.03.18	Servicios Varios	4,631.28	-
	Total	806,047.66	816,351.20

6. Gastos de Ventas

Cuenta Contable	Concepto	2015 en US\$	2014 en US\$
6.01.01.	Sueldos y Salarios	13,959.79	12,839.79
6.01.02.	Aportes a la Seguridad Social	2,488.74	1,641.86
6.01.03.	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	1,725.53	1,912.36
6.01.10.	Comisiones (Comisión a Sociedades)	1,928.70	-
6.01.11.	Promoción y Publicidad	10,946.96	6,985.18
6.01.17.	Gastos de Viaje	169.00	178.87
	Total	31,218.72	23,558.16

7. Gastos Administrativos

Cuenta Contable	Concepto	2015 en US\$	2014 en US\$
6.02.01.	Sueldos y Salarios	120,920.89	116,605.75
6.02.02.	Aportes a la Seguridad Social	15,472.66	16,414.86
6.02.03.	Benef. Sociales e Indemnizaciones	8,045.11	8,866.70
6.02.05.	Honorarios, Comisiones	67,856.47	73,251.04
6.02.06.	Remun. a Otros Trabajadores	2,334.00	2,078.50
6.02.08.	Mantenimiento y Reparaciones	5,439.39	5,290.95
6.02.12.	Combustibles	4,324.58	4,311.38
6.02.14.	Seguros y Reaseguros	6,484.21	6,644.36
6.02.15.	Transporte	-	445.00
6.02.16.	Gastos de Gestión	3,371.68	4,468.06
6.02.18.	Servicios Varios	18,444.45	23,940.80
6.02.19.	Notarios y Registradores	210.18	726.00
6.02.20.	Impuestos, Contribuciones y Otros	8,452.95	7,954.78
6.02.21.	Depreciaciones	8,798.54	7,999.06
6.02.27.	Otros Gastos	6,808.35	7,941.45
6.02.29.	Suministros y Materiales	11,273.46	19,806.18
	Total	288,236.92	306,744.87

3. Gastos Financieros

Dentro de los gastos financieros hay gastos por garantías bancarias que ascienden al valor de US\$ 1,375.08. Al 31 de diciembre de 2015, las garantías pendientes eran:

BANCO	No. Garantía	Fecha de vencimiento	Valor	Cliente	Concepto
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI	48132000	18/04/2016	4,054.79	BANCO DE LOJA	Garantía de fiel cumplimiento del contrato de soporte
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI	48777700	12/10/2016	4,992.82	CELEC	Garantía de fiel cumplimiento del contrato de soporte
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI	48778000	12/10/2016	17,661.07	CELEC	Garantía de buen uso del anticipo contrato de soporte
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI	49149800	15/04/2016	7,053.50	CELEC	Garantía de buen uso del anticipo contrato de implementación Clima Laboral
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI	49149700	15/04/2016	705.35	CELEC	Garantía de fiel cumplimiento del contrato de implementación Clima Laboral
TOTAL			34,467.53		

9. Pérdida en Venta de Activos Fijos

Se refiere a la diferencia entre el valor de venta y el valor actual en libros de un activo fijo y se generó por la venta de un generador eléctrico que no era utilizado.

10. Gasto Impuesto a la Renta del Ejercicio

Cuenta Contable	Concepto	2015 en US\$	2014 en US\$
6.06.01.01.001	Gasto Impuesto a la Renta Corriente	28,574.28	38,601.18
6.06.01.01.002	Gasto Impuesto a la Renta Diferido	117.65	-
6.06.01.01.003	Ingreso Impuesto a la Renta Diferido	-	(454.11)
	Total	28,691.93	38,147.04

11. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Cuenta Contable	Concepto	2015 en US\$	2014 en US\$
1.01.01.01	Caja	100.00	100.00
1.01.01.02	Bancos	274,827.79	102,729.16
1.01.01.03	Inversiones Financieras	237,380.80	354,841.84
	Total	512,308.59	457,671.00

12. Activos Financieros

Cuenta Contable	Concepto	2015 en US\$	2014 en US\$
1.01.02.05.001	Clientes Locales	91,948.03	103,867.11
1.01.02.09.001	Anticipos y Cuentas por Cobrar Empleados	5,013.70	4,411.17
1.01.02.90.001	(-)Provisión Cuentas Incobrables	(4,283.20)	(3,768.28)
	Total	92,678.53	104,510.00

13. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Cuenta Contable	Concepto	2015 en US\$	2014 en US\$
1.01.04.01.	Seguros Pagados Por Anticipado	7,773.50	7,417.07
1.01.04.03.	Anticipo a Proveedores *	88,308.41	55,596.72
	Total	96,081.91	63,013.79

(*) Incluye US\$ 71,703.85 que corresponde a anticipo a Inmobiliaria ROS S.C. para completar el 30% del costo de oficinas en el Edificio Plus 1, que se espera sea entregado a fines de Abril de 2016.

14. Activos por Impuestos Corrientes

Cuenta Contable	Concepto	2015 en US\$	2014 en US\$
1.01.05.01.	Crédito Tributario IVA	12,355.43	12,322.53
1.01.05.02.	Crédito Tributario Imp. Rta.	24,737.44	24,333.70
1.01.05.04.	Crédito Tributario Saldo Favor IVA	-	3,590.88
	Total	37,092.87	55,123.20

15. Otros Activos Corrientes

Corresponde a intereses ganados por cobrar de inversiones con fecha de vencimiento en el año 2016.

16. Activo Fijo Tangible

	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina en US\$	Equipos de Computación en US\$	Edificios en US\$	Total en US\$
Costo				
1 enero de 2015	38,146.58	25,006.41	181,643.55	244,796.54
Adiciones	725.95	6,331.35	-	7,057.30
Disposiciones	(2,626.50)	(689.10)	-	(3,315.60)
31 diciembre de 2015	36,246.03	30,648.66	181,643.55	248,538.24
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados				
1 enero de 2015	9,532.53	13,482.95	3,935.56	26,951.04
Depreciación anual	2,782.99	2,887.19	3,128.36	8,798.54
Deterioro del valor	-	-	-	-
Menos depreciación acumulada de los activos dispuestos	(1,580.46)	(582.85)	-	(2,163.31)
31 diciembre de 2015	10,735.06	15,787.29	7,063.92	33,586.27
Importe en libros				
31 diciembre de 2015	25,510.97	14,861.37	174,579.63	214,951.97

17. Otros Activos no Corrientes

Los activos por impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias fiscales futuras esperadas en relación con las prestaciones sociales a largo plazo (Nota 22) que no será deducible fiscalmente hasta que el beneficio sea efectivamente pagado, pero que ya ha sido reconocido como un gasto al medir la ganancia de la empresa del año.

18. Otras Obligaciones Corrientes

Cuenta Contable	Concepto	2015 en US\$	2014 en US\$
2.01.07.01.	Con la Administración Tributaria	36,243.50	50,815.84
2.01.07.02.	Imp. A la Rta. Por Pagar	28,574.28	38,601.18
2.01.07.03.	Con el IESS	17,182.97	28,151.71
2.01.07.04.	Por Beneficios de Ley a Empleados	71,300.62	69,816.71
2.01.07.05.	Participación Trabajadores por pagar	20,707.01	30,064.46
	Total	174,008.38	217,449.90

19. Anticipo de Clientes

Cuenta Contable	Concepto	2015 en US\$	2014 en US\$
2.01.10.01.001	Soporte y Mantenimiento por Prestar	135,143.78	96,400.07
2.01.10.01.002	Anticipo de Clientes	-	30,022.74
	Total	<u>135,143.78</u>	<u>126,422.81</u>

20. Otros Pasivos Corrientes

Cuenta Contable	Concepto	2015 en US\$	2014 en US\$
2.01.13.04.001	Sueldos por Pagar	6.32	299.99
2.01.13.04.002	Gastos por Pagar Empleados	1,277.70	166.95
2.01.13.04.004	Gastos por Pagar Funcionarios	12,440.85	5,454.06
	Total	<u>13,724.87</u>	<u>5,921.00</u>

21. Obligaciones con Instituciones Financieras

Corresponde a la porción a largo plazo de la deuda con el Banco General Rumiñahui a 5 años plazo a una tasa del 11.22% para financiar la compra de las nuevas oficinas en el Edificio Aristo Plaza.

22. Provisiones por Beneficios a Empleados

Cuenta Contable	Concepto	2015 en US\$	2014 en US\$
2.02.07.01.001	Provisión Jubilación Patronal	57,656.84	37,626.13
2.02.07.01.002	Provisión para Desahucio	17,004.89	13,828.04
	Total	<u>74,661.73</u>	<u>28,083.99</u>

23. Pasivo por Impuesto Diferido

Corresponde al 22% de impuesto a la renta sobre el ajuste en menos de la Provisión de Jubilación Patronal para empleados con menos de 10 años en la Empresa.

24. Reservas

Cuenta Contable	Concepto	2015 en US\$	2014 en US\$
3.04.01.01.001	Reserva Legal	7,759.84	7,759.84
3.04.02.01.001	Reserva Facultativa	364,336.82	232,118.59
	Total	372,096.66	239,878.43

25. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Socios y autorizados para su publicación el 31 de Marzo de 2016.



CPA Ing. Pablo Medina G.
CONTADOR GENERAL
REG.310037



Ing. Luis Medina
GERENTE GENERAL