

**ANEXO A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CIDERCOM S.A.  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**PRACTICAS CONTABLES**

Los estados financieros de la Compañía al 31 de Diciembre del 2017, fueron preparados de acuerdo con la normativa contable contenida en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-IFRS) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC-IAS) y en las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, dando cumplimiento, de la misma forma, a las normas tributarias establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su respectivo reglamento, vigentes para el ejercicio fiscal antes mencionado. Las cifras de los estados financieros se encuentran consignadas en dólares de los Estados Unidos de América.

**CUMPLIMIENTO DE NORMAS**

La Administración ha llevado adelante la actividad de la compañía enmarcada dentro de las normas estatutarias, y las resoluciones de la Junta de Accionistas han sido observadas por la administración, por lo que éstas se encuentran debidamente recogidas en los estados financieros, así como en los sistemas de control interno.

El sistema contable utilizado por la compañía es adecuado para su actividad ya que no permite la realización de transacciones manuales que afecten o a la base de datos borrando o modificando transacciones realizadas a través del sistema. Los accesos a las diferentes funcionalidades se realizan en función de los perfiles de usuarios con accesos determinados asignado a cada colaborador de la compañía. Los cheques así como transferencias de fondos se realizan en función de las firmas autorizadas y considerando la cadena de autorizaciones que debe haber de acuerdo a los sistemas de transferencias de fondos de los Bancos con los que la Compañía mantiene una relación activa.

En relación con mis obligaciones relacionadas con el cumplimiento del artículo 279 de la Ley de Compañías, no existe obligación de la administración de cumplir con la constitución de garantías ya que las mismas no le fueron exigidas por la Junta de Accionistas. La administración ha entregado mensualmente la información requerida para la elaboración de este informe, por lo que el mismo se ha elaborado basado en el análisis mensual de las cifras contables de la Compañía. En mi opinión, los estados financieros de Cidercom S.A. reflejan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía y por lo tanto recomiendo a la H. Junta de Socios su aprobación.

**ANALISIS DEL BALANCE GENERAL**

**Cuentas del Activo**

La suma de las cuentas del activo alcanza \$58,329.68 comparado con los \$69,962.43 registrados el año anterior, por lo que este rubro decrece 16.63%. El valor antes indicado se divide en los siguientes rubros principales descritos a continuación:

Inventarios: Este rubro incluye las mercaderías que la compañía mantiene para la venta, y cuyo valor alcanza \$ 18,018.57 y representa el 30.89% del Activo Total.

Impuestos pagados por anticipado: En este grupo se encuentra registrada la cuenta Crédito Tributario Corriente en el que se registra un crédito tributario por IVA pagado, así como retenciones del Impuesto a la Renta recibidas, ambas por un valor total de \$ 4,011.47.

Propiedad Planta y Equipo: Dentro de este rubro se encuentran registrados \$20,741.96 correspondientes a dos partidas de activos consistentes en equipos de computación y una central telefónica. Sus respectivas depreciaciones acumuladas se registran por separado y para cada partida con un valor total de \$9,443.92 con lo cual el valor neto de los activos fijos de la compañía alcanza un monto neto de \$11,298.04. Cabe indicar que la Compañía no ha registrado depreciaciones en el gasto, con lo que el monto neto de los activos se encuentra en el mismo valor del año 2016.

### **Cuentas del Pasivo**

La suma de las cuentas del pasivo alcanza \$67,654.15, lo que implica un crecimiento de 19.71% respecto al saldo de \$56,513.20 registrado al cierre del ejercicio económico 2016 y se encuentra compuesto de las siguientes cuentas:

Cuentas por pagar proveedores locales: En este rubro se encuentra registrado un valor de \$11,888.44.

Cuentas por pagar empresas relacionadas: En esta partida se incluye una cuenta por pagar a la empresa relacionada, Lidenar por \$35,765.71, así como cuentas por pagar a Juan Bernardo Polo por \$10,000 y a Leonardo Galarza \$10,000.00.

### **Cuentas del Patrimonio**

El patrimonio se encuentra conformado por el Capital Social, mismo que alcanza \$10,001. mientras que en la cuenta resultados del ejercicio acumulados se encuentra registrada una pérdida de \$19,325.47, con lo cual la empresa se encuentra incurso en causal de disolución. Los accionistas deberán considerar dentro de sus planes una capitalización en este año con lo cual el patrimonio neto alcance cuyo 50.1%.

### **BALANCE DE RESULTADOS**

El estado de resultados arroja una pérdida del ejercicio, misma que alcanza \$2,773.70, la cual proviene de los siguientes rubros y proviene en la totalidad de gastos operacionales, ya que la Compañía no registra ingresos en el ejercicio económico analizado.

Los estados financieros de la compañía se anexan a continuación.

Sin otro particular, suscribo el presente.

Atentamente,



Sr. Iván Arizaga Rovalino, MBA  
COMISARIO

**CIDERCON S.A.**  
**Estado de Resultado Integral**  
**Expresado en dolares americanos**  
**DEL 01 AI 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta				
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>				\$ -
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4101	VENTA DE BIENES			\$ -	
410101	Venta de Abonos Deportivo de Cuenca	\$ -			
410102	Venta de Celulares	\$ -			
410103	Venta de Anillos y Dijes Barcefest	\$ -			
<b>5</b>	<b>COSTOS Y GASTOS</b>				\$ 2.773,70
51	COSTOS DE VENTAS				
5101	COSTO DE VENTA				
510101	COSTO DE VENTA BIENES				\$ -
510101	Costo de Venta de Abonos Deportivo de Cuenca	\$ -			
510102	Costo de Venta de Celulares	\$ -			
510103	Costo de Venta de Anillos y Dijes	\$ -			
52	GASTOS SEGUN SU NATURALEZA				\$ 2.773,70
5201	Gastos de Nomina			\$ -	
520101010001	Sueldos	\$ -			
520101010002	Sobretiempos	\$ -			
520101010003	Comision en Rol de Pagos	\$ -			
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL				
520102010001	Aporte Patronal 12.15%	\$ -			
520102010003	Fondo de Reserva	\$ -			
520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES				
52010301	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES				
520103010001	Decimo Tercer Sueldo	\$ -			
520103010002	Decimo Cuarto Sueldo	\$ -			
520103010003	Vacaciones	\$ -			
520104	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS			\$ -	
520104010003	Alimentacion	\$ -			
520104010004	Movilizacion	\$ -			
52010501	HONORARIOS			\$ 38,00	
520105010001	Honorarios Profesionales a Personas Naturales	\$ 38,00			
520105010001	Servicios prestados Contabilidad	\$ -			
520105010002	Notarios Registradores	\$ -			
520105010003	Registro Mercantil	\$ -			
520105010004	Municipio	\$ -			
520108	TASAS CONTRIBUCIONES Y OTROS			\$ 120,41	
52010801	TASAS CONTRIBUCIONES Y OTROS				
520108010001	Patentes Municipales	\$ 70,74			
520108010002	Contribucion Superintendencia de Companias	\$ 49,67			
520109	ARRENDAMIENTO OPERATIVO				
52010901	ARRENDAMIENTO OPERATIVO			\$ -	
520109010001	Arriendo Locales	\$ -			
52011701	PROMOCION Y PUBLICIDAD			\$ 2.506,50	
520117010001	Publicidad Mini Abonos	\$ -			
520117010001	Publicidad Barcelona	\$ 1.900,00			
520117010001	Datafast	\$ 606,50			
520118	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES				
52011801	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES			\$ -	
520118010003	Telefonia Fija	\$ -			
520118010004	Telefonia Movil Claro 25 chips \$10 y 5 chips \$ 5	\$ -			
52012701	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA			\$ 16,00	
520127010002	Papeleria y Trabajos de Imprenta	\$ 16,00			
520127010001	Costo planes chips	\$ -			
520127010004	Suministros de oficina	\$ -			
5202	GASTOS FINANCIEROS				
520301	GASTOS FINANCIEROS				
52030102	COMISIONES			\$ 2,76	
520301020001	Comision en Servicios Bancarios	\$ 2,76			
5203	GASTOS NO DEDUCIBLES			\$ 90,03	
52030101	Interes y Multas	\$ 90,03			
52030102	Adquisiciones sin comprobantes de venta	\$ -			
	<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>				<b>\$ (2.773,70)</b>

**CIDERCON S.A.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Expresado en Dolares Americanos**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

1	ACTIVO				
101	ACTIVO CORRIENTE			\$	1,60
10101	BANCOS			\$	1,60
101010201003	Banco Pichincha	\$	1,60		
10102	ACTIVOS FINANCIEROS			\$	-
1010201	CLIENTES LOCALES			\$	-
101020101	Cientes Locales	\$	-		
10103	CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS			\$	-
1010301	Cuentas por cobrar Henry aguilar	\$	-		
1010302	Cuentas por cobrar Rafael Vallejo	\$	-		
10104	INVENTARIOS			\$	18.018,57
1010401	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN COMPRADO A TERCEROS			\$	18.018,57
101040101	Mercaderia Disponible Venta Anillos, Dijes	\$	18.018,57		
101040102	Mercaderia Disponible Venta Abonos Deportivo Cuenca	\$	-		
10105	ANTICIPOS A PROVEEDORES			\$	25.000,00
10105	ANTICIPOS A PROVEEDORES			\$	25.000,00
1010501	Anticipo a Proveedores	\$	25.000,00		
10106	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			\$	4.011,47
1010601	CRDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.V.A.)			\$	4.011,47
101060101	Credito Tributario IVA por Compras	\$	3.663,71		
101060102	Credito Tributario Ret fuente IVA	\$	347,76		
10107	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IMPUESTO A LA RENTA (I.R.)			\$	-
1010701	Credito Tributario Años Anteriores				
1010702	Retencion en la Fuente 1%	\$	-		
102	ACTIVO NO CORRIENTE				
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			\$	20.741,96
1020104	Equipo de Computacion	\$	18.145,96		
1020105	Central Telefonica	\$	2.596,00		
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS			\$	(9.443,92)
102011203	(-) DEPRECIACION DE INSTALACIONES				
102011203001	Depreciaciones de Equipo de Computacion	\$	(9.375,41)		
102011203002	Depreciaciones de Central Telefonica	\$	(68,51)		
	<b>Total Activo</b>			\$	<b>58.329,68</b>
2	PASIVO				
201	PASIVO CORRIENTE			\$	11.888,44
201030101	PROVEEDORES LOCALES			\$	11.888,44
201030101002	Proveedores de Servicios Locales	\$	3.067,92		
201030101003	Proveedores de Mercaderia Locales (LIDENAR)	\$	4.017,54		
201030101004	Proveedores de Mercaderia Locales (HIPERTRONICS)	\$	4.802,98		
201070301004	Impuesto a la Renta por pagar	\$	-		
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS			\$	55.765,71
2010801	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS			\$	55.765,71
201080102	CUENTAS POR PAGAR COMPAYIAS RELACIONADAS			\$	55.765,71
201080102001	Cuentas por Pagar Leonardo Galarza	\$	10.000,00		
201080102001	Cuentas por Pagar Bernardo Polo	\$	10.000,00		
201080102003	Cuentas por Pagar Lidenar	\$	35.765,71		
202	PASIVO NO CORRIENTE				
20207	PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS				
202070101	JUBILACION PATRONAL				
202070101001	Provision Jubilacion Patronal				
	<b>Total Pasivo</b>			\$	<b>67.654,15</b>
3	PATRIMONIO NETO			\$	10.001,00
301	CAPITAL				
301010101001	Capital Suscrito o Pagado	\$	10.001,00		
307	RESULTADO DEL EJERCICIO			\$	(19.325,47)
307010101001	Perdida acumulada al 31 de diciembre 2014	\$	(4.154,23)		
307010101001	Utilidad del ejercicio 2015	\$	7,43		
307010101001	Perdida al 31 de Diciembre del 2016	\$	(12.404,97)		
307010101001	Perdida Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017	\$	(2.773,70)		
	<b>Total Patrimonio</b>			\$	<b>(9.324,47)</b>
	<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>			\$	<b>58.329,68</b>