



SERVICIOS PROFESIONALES DE:
CONTABILIDAD, AUDITORIA EXTERNA, ASESORAMIENTO
TRIBUTARIO Y FINANCIERO.

CRA. ING. COM. HERNAN SAMANTEGO TORRES

- ASESOR COMERCIAL
- AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE (PERSONA NATURAL)
SC-RNAE-266
- CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO FNCE-10887

CUENCA - PACHACAMAC 5-39 Y HERNAN LEOPULLA
TELEFONOS: 4109-266 4108-895
FAX: 4109-287

INFORME

**DE AUDITORIA INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

HIPERTRONICS S.A.

CUENCA, ABRIL DE 2015

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
DE HIPERTRONICS S. A.**

AÑO 2014

Cuenca, 13 de Abril de 2015

A los señores Accionistas y Directores:

DE HIPERTRONICS S. A.

De mis señorías:

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **HIPERTRONICS S.A.**, al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes Estados de Resultados, su Estado de Evolución del Patrimonio, su Estado de Flujo de efectivo; y, sus notas a los Estados Financieros por el año terminado a 31 de Diciembre del 2014.
2. Revelamos que la Administración de la Compañía es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, si estos fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias que realiza la administración.
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que

soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor e incluyen también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **HIPERTRONICS S. A.**, al 31 de diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.
5. Debido a lo explicado en el numeral 2 anterior, este informe se emite exclusivamente para la información y uso por parte de los señores socios, y para su presentación a la Intendencia de Compañías, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por este Organismo de Control, y no debe ser usado para otros propósitos. No obstante esta restricción, las normas legales vigentes disponen que el informe tenga carácter público.
6. El informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de Diciembre del 2014, será presentado por separado hasta el 31 de Julio del 2015, conjuntamente con los anexos exigidos por el SPJ que preparará el contribuyente.

Atentamente,

Nº de Resolución en la
Intendencia de Compañías
08-C-DIC-439


CPA Ing. Hernán Samaniego
Auditor Externo Independiente
Nº RNAE: 266
FNCE: 10887
RUC: 1400059158001

Dirección: Pachacamac 5-59 entre Lempilla y Pizarroapac,
Teléfono: (07) 4109-266 4109-287

HIPERTRONICS S.A.

1) ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AUDITADO, PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES		7,301,002.20
Venta Celulares Importados	4,227,827.10	
Venta Celulares Ensamblados	962,104.91	
Venta Auriculares	8,792.24	
Venta de Repuestos y Accesorios	17,262.82	
Venta de Tablets	15,109.49	
Venta de Pines Virtuales	2,070,347.70	
PRESTACION DE SERVICIOS		487,383.22
Prestación de Servicio Técnico	910.62	
Prestación de Servicio Funcionamiento	69.96	
Comisiones Canales Comercial	73,690.82	
Actividad Laboral y Dispositivos Móvil	151,816.00	
Servicios Administración, Marketing	398,483.82	
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS		486.97
Intereses Financieros	486.97	
OTROS INGRESOS		8,792.99
Desembolsos Recibidos de Concesal S.A	880.57	
Otros Ingresos de Actividades No Ordinarias	1,182.41	
TOTAL INGRESOS		7,797,559.45
COSTO DE VENTAS		(6,918,287.12)
(-) Costo de Ventas	(6,918,287.12)	
UTILIDAD BRUTA		879,272.33
GASTOS DE OPERACIÓN		(222,832.56)
(-) Gastos de Administración	(393,184.74)	
(-) Gastos de Ventas	(52,804.70)	
(-) Gastos Financieros	(55,586.10)	
(-) Gastos No Deducibles	(44,267.91)	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		53,519.80
15% Participación Trabajadores	5,382.37	
UTILIDAD DESPUES 15% TRABAJADORES		58,902.17
(-) Gastos No Deducibles	44,267.91	
(-) Deducción por Seguro a Trabajadores con Discapacidad	(12,627.39)	
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		63,274.08
Impuesto a la Renta	13,940.28	
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS		77,214.36
10% Reserva Legal		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		47,713.95

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

HIPERTRONICS S. A.

**2) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AUDITADO, PERIODO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

Cuentas	2014	2013	Variaciones	
			Valor	Porcentaje
Activo				
Corriente				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	26,976.32	31,979.32	35,001.00	129.46
Cuentas y Documentos por Cobrar	1,202,255.50	3,738,725.47	(2,536,469.97)	-67.84
Inventarios	387,449.06	968,744.61	(579,295.55)	-59.89
Otros Activos Corrientes	155,508.86	27,285.52	159,223.34	0
Total Activo Corriente	1,842,289.74	4,763,730.12	(2,921,440.38)	-51.33
No Corriente				
Propiedad Planta y Equipo	145,344.30	102,971.46	42,415.84	41.20
Activos Intangibles	-	918.19	(918.19)	-100.00
Otros Activos	1,400.00	25,000.00	(23,600.00)	-84.40
Total Activo No Corriente	146,744.30	128,249.65	18,494.65	14.42
TOTAL GENERAL ACTIVO	1,989,034.04	4,891,979.77	(2,902,945.73)	-59.34
Pasivo				
Corriente				
	1,826,171.46	4,343,285.18	(2,517,113.72)	-57.95
Total Pasivo Corriente	1,826,171.46	4,343,285.18	(2,517,113.72)	-57.95
No Corriente				
	-	403,554.16	(403,554.16)	-100.00
Total Pasivo No Corriente	-	403,554.16	(403,554.16)	-100.00
TOTAL GENERAL PASIVO	1,826,171.46	4,746,839.34	(2,920,667.88)	-51.51
Capital y Patrimonio				
Capital Social	10,000.00	10,000.00	-	0.00
Reserva Legal	13,536.50	13,536.50	-	0.00
Resultados Acumulados NIIF'S	-	-	-	0.00
Utilidades No Distribuidas	121,663.33	6,149.48	115,514.45	1877.47
Utilidad del Ejercicio	17,713.15	113,454.45	(97,741.30)	-84.66
TOTAL PATRIMONIO	162,853.58	145,140.43	17,713.15	12.20
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	1,989,034.04	4,891,979.77	(2,902,945.73)	-59.34

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

INFORMACION GENERAL

HIPERTRONICS S.A., se constituye el 22 de Noviembre de 2011, ante el Doctor Christian Palacios Curpin, Notario Segundo Encargado del Cantón Cuenca, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca, bajo el N° 907, con fecha 12 de Diciembre de 2011, con un capital de USD \$ 10.000,00 dólares. Toda esta información se desprende de la escritura pública celebrada en la Notaría Segunda del cantón Cuenca. Posteriormente se otorgó un instrumento que contiene el Cambio del objeto Social y Reforma de Estatutos de la Compañía, mediante escritura celebrada el 09 de Enero de 2013, en la Notaría Décimo Primera de Cantón Cuenca ante la Doctora Liliana Montesinos Muña, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca el 23 de Febrero de 2013, bajo el N° 55.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑIA

Su actividad predominante es realizar el Ensamblaje de equipos de telefonía celular, importación, exportación, compra venta, fabricación, distribución de accesorios, piezas, herramientas materia prima y maquinaria para el proceso de ensamblaje de equipos celulares y de computación, podrá también realizar procesos de ensamblaje de accesorios de telefonía celular.

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

Domicilio en la ciudad de Cuenca, pero podrá establecer agencias o sucursales en otras ciudades del país o del extranjero previo el cumplimiento de los requisitos legales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

A los estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

NOTA N° 01

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables basadas en las Normas internacionales de Información Financiera NIIF's y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los Estados Financieros se preparan en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

PREPARACIÓN ESTADOS FINANCIEROS, SEGÚN NIC 1.

Han sido preparados bajo NIIF, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, modificando por la revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Esta preparación requiere del uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas.

PRINCIPALES PRINCIPIOS, REGISTRO CONTABLE:

Se circunscribe la contabilización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados de:

PROCESO CICLO CONTABLE

1. Análisis;
2. Registro;

3. Control;
4. Información, y
5. Interpretación

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES

1. Documentación sustenatoria original;
2. La cuantificación monetaria;
3. Reconocimiento de las transacciones;
4. Cumplimiento de las disposiciones legales, y
5. Partida doble

DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN

1. Resumen de las transacciones, con firmas de responsabilidad;
2. Clasificación de las cuentas y terminología uniformes;
3. Costo histórico y,
4. Consistencia.

SOPORTE:

1. Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad NIC
2. Marco conceptual NIIF.
3. Políticas contables bajo NIIF
4. Leyes Ecuatorianas aplicables.
5. Estados Financieros, con firmas de responsabilidad.
6. Archivos de documentos originales que originaron el Diario General.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:

Forman parte del presente informe de auditoría externa las siguientes estados financieros, que han sido entregados por la Administración de la empresa:

- 1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA;
- 2.- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES.
- 3.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO;
- 4.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO; Y
- 5.- NOTAS CONTABLES EXPLICATIVAS.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

CAJA Y EQUIVALENTES DE CASH.- Representa el efectivo disponible y valores en bancos altamente líquidos; se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que padezcan sobre ellos ningún gravamen o restricción.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente segregados en función a su origen, siendo lo principal elíctricos.

PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.- De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI), que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre el saldo de los créditos concedidos, sin exceder del 5% del saldo total por cobrar al 31 de Diciembre del periodo auditado. La misma que constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan al Estado de Resultados.

INVENTARIOS.- Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulta menor. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos de venta variable. Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.

La Auditoría no participó en la toma de inventarios, pero efectuó pruebas de saldos físicos.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la unidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

IMPUESTOS CORRIENTES.- La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes

de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al período presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponde al período presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso es reconocido como un activo.

IMPUESTOS DIFERIDOS.- El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicado sobre todas las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferido se calculará considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el período en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán sólo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos será sometido a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reducirá el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Así mismo, a la fecha de cierre de cada período financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.

Sin embargo, se debe considerar, la Circular N° DAC-DGFE/CGC/12-00099, del Servicio de Rentas Internas, publicado en el Registro Oficial N° 718 del 6 de junio del 2012. En su parte que interesa significa "3. En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1º de enero al 31 de diciembre de cada año."

Así mismo, considere el Art 10, numeral 13 de la Ley de Régimen Tributario Interno. Deducciones. "La totalidad de las provisiones para atender el pago de discapacidad y de pensiones jubilares patronales, actuariamente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que las segundas, se refieran a personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa"

Marea conceptual NIIF, Capítulo 4. La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros: "Situación financiera"

4.4 Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio. Se definen como sigue:

- a. Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.**
- b. Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.**
- c. Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.**

4.5 Las definiciones de activo, pasivo y patrimonio, identifican sus características esenciales, pero no pretenden especificar las condiciones a cumplir para que tales elementos se reconozcan en el balance. Por tanto, las definiciones abarcan partidas que no se reconocerán como activos o pasivos en el balance, porque no cumplen los criterios para su reconocimiento, tal y como se contempla en los párrafos 4.37 a 4.53.

En particular, la expectativa de que llegarán o, o saldrán, beneficios económicos de la entidad, debe tener el suficiente grado de certeza para cumplir la condición de probabilidad del párrafo 4.58 a fin de permitir que se reconozca un activo o un pasivo.

Consecuentemente, no se considera el "impuesto diferido" si no se espera obtener beneficio futuro.

PASIVOS.- Están registrados, en las respectivas cuentas a corto y largo plazo de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía en cumplimiento de Leyes Tributarias, de Seguridad Social y Laborales.

BENEFICIOS DEL PERSONAL.- Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación legal, con un periodo de derecho producto de la relación Laboral, reconocido durante la prestación y ulram al cese de la relación. Las provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente. La Empresa no presenta el Estudio Actuarial del año 2014.

PRÉSTAMOS. Se reconocen inicialmente el valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. El valor de rendición se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas, durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo. Son clasificadas en pasivo corriente y pasivo a largo plazo.

PATRIMONIO. El patrimonio es acumulado por aportes, reservas, utilidades y como tal se encuentra registrado debidamente segregado.

CAPITAL SOCIAL. Son aportes realizados en especie o efectivo por socios, que conforma las participaciones ordinarias y nominativas cada una con un valor de un dólar de Norte América.

RESERVAS. Legal, de acuerdo a la Ley de Compañías se toma de la Utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos pero puede ser capitalizada en su totalidad; Reserva de Capital por revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, originada en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente transferidos a estas cuentas, el saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

UTILIDADES. Los trabajadores participan en las utilidades con el 15% y es cargado a los resultados del ejercicio que devenga.

INGRESOS Y COSTOS POR VENTA. Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de muchas formas. La compañía utilizará el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo efectuado.

En ocasiones la compañía puede incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura del negocio o de un contrato. Estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

Para los casos de ingresos diferidos a actividades de ventas la compañía reconocerá los ingresos siempre que se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) La compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.

- (b) La compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni relegue el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- (c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (d) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- (e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

IMPUESTO A LA RENTA.- El gasto por impuesto a la renta corriente o diferido, se reconoce en el estado de resultados integrales o directamente en el patrimonio.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, para el año económico 2014 establece la tasa de 22% sobre las utilidades gravables. Si se capitaliza las utilidades de los socios o accionistas se disminuye la tasa en 16%.

Anticipo del impuesto a la renta, se cancelará desde el ejercicio económico del 2014, el que se determina en función a una fórmula, con la disposición especial de que cuando el impuesto a la renta cancelado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas, cabe indicar que el mismo no ha sido calculado.

MONEDA UTILIZADA.- Dólares de los Estados Unidos de Norte América.

NOTA N° 02

ACTIVO

Este grupo está integrado por los subgrupos del Activo corriente y no corriente:

ACTIVO	2014	2013	VARIACION
Activo Corriente	1,842,280.74	4,763,730.12	(2,921,449.38)
Activo no Corriente	146,744.30	128,249.65	18,494.65
Total Activo	1,989,025.04	4,891,979.77	(2,902,954.73)

La conformación de estas cuentas consta en forma detallada en el Estado de Situación financiera al 31 de diciembre del 2014, presentados por el Departamento de Contabilidad y son las siguientes:

CUENTAS	2014	2013
Activo		
Corriente		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	66,976.32	31,975.32
Cuentas y Documentos por Cobrar	1,202,255.30	3,738,725.47
Inventarios	387,440.06	965,744.01
Otros Activos Corrientes	185,608.86	27,285.32
Total Activo Corriente	1,842,280.74	4,763,730.12
No Corriente		
Propiedad Planta y Equipo	145,344.30	102,931.46
Activos Intangibles	"	318.19
Otros Activos	1,400.00	25,000.00
Total Activo No Corriente	146,744.30	128,249.65
TOTAL GENERAL ACTIVO	1,989,025.04	4,891,979.77

NOTA N° 03

PASIVO

CUENTAS	2014	2013	VARIACION
Pasivo Corriente	1,826,171.46	4,343,285.18	(2,517,113.72)
Pasivo no Corriente	-	403,554.16	(403,554.16)
TOTAL GENERAL PASIVO	1,826,171.46	4,746,839.34	(2,920,667.88)

Dentro de este rubro tenemos las siguientes cuentas como se desprenden del Balance General al 31 de Diciembre del 2014.

PASIVO CORRIENTE	2014	2013
Proveedores Locales	74,164.81	1,281,694.37
Proveedores del Exterior	62,249.17	240,629.40
Obligaciones Bancarias	991,842.70	2,038,281.43
Obligaciones SRI	111,266.12	-
Obligaciones IESS	10,825.75	-
Obligaciones con Empleados	74,350.26	-
15% Participación Trabajadores	5,582.37	29,380.63
Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas	402,060.43	753,299.35
Cheques girados y no cobrados	-	-
Anticipos de Clientes Locales	85,866.55	-
Otras Cuentas por Pagar	8,023.30	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,826,171.46	4,343,285.18
PASIVO NO CORRIENTE	2014	2013
Obligaciones SRI	-	320,587.02
Obligaciones IESS	-	23,415.45
Obligaciones con Empleados	-	34,551.69
Otros Pasivos	-	25,000.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	403,554.16

OBLIGACIONES BANCARIAS**991,842.70**

Banco Pichincha	149,815.07
Banco Internacional	200,000.00
Banco de Machala	49,837.53
Banco del Austro	492,190.00

El valor de **PRESTAMOS BANCARIOS**, corresponde a préstamos solicitados por **HIPERTRONICS S.A.**, a entidades bancarias del país, con tasas de interés variables.

NOTA N° 04

PATRIMONIO

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía y en las escrituras de evolución de esta cuenta.

PATRIMONIO	2014	2013	VARIACION
Capital Social	10,000.00	10,000.00	-
Reserva Legal	13,536.50	13,536.50	-
Resultados Acumulados NIIF'S	-	-	-
Utilidades No Distribuidas	121,603.93	6,149.48	115,454.45
Utilidad del Ejercicio	17,713.15	115,454.45	(97,741.30)
TOTAL PATRIMONIO	162,853.58	145,140.43	17,713.15

NOTA N° 05

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

CUENTAS	2014	2013	VARIACION
Ingresos			
Ventas Celulares Importados	4,227,325.10	2,338,839.14	1,888,485.96
Ventas Celulares Ensamblados	963,104.91	1,912,427.50	(949,322.59)
Ventas Amigo Kit	8,792.24	32,587.12	(23,794.88)
Ventas de Repuestos y Accesorios	17,282.82	9,983.22	7,299.60
Venta de Tablets	15,109.49	6,771.42	8,338.07
Venta de Pines Virtuales	2,070,347.70	4,006,147.15	(1,935,799.45)
Prestación de Servicio Técnico	919.62	-	919.62
Prestación de Servicio Locutorio	69.94	10,441.77	(10,371.83)
Comisiones Ganadas Conecel	24,099.83	175.89	23,923.94
Arriendo Local y Dispositivos Móvil	151,810.00	-	151,810.00
Servicios Administración, Bodegaje	306,483.83	-	306,483.83
Intereses Financieros	456.97	-	456.97
Descuentos Recibidos de Conecel S.A.	550.57	-	550.57
Comisionadas Ganadas Conecel	-	47,570.93	(47,570.93)
Otros Ingresos de Actividades No Ordinarias	1,182.41	273.19	909.22
Reposición Arriendo Local	-	1,250.00	(1,250.00)
(-) Descuento en Ventas	-	(104.25)	104.25
Total de Ingresos	7,787,535.43	8,366,363.08	(578,827.65)
(-) Costo de Ventas	6,818,287.12	7,753,419.90	(935,132.78)
Utilidad Bruta	969,248.31	612,943.18	356,305.13
Gastos Operacionales	932,032.51	417,072.34	514,960.17
Utilidad Neta	37,215.80	195,870.84	(158,655.04)

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados Integrales del Ejercicio económico 2014, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.

Ingresos: Incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio, y que no están relacionados con los aportes de capital efectuados por los propietarios.

Gastos: Disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable en forma de egresos o disminuciones del valor de los activos, o bien como surgimiento de obligaciones, que dan como resultado disminuciones en el Patrimonio, y que no están relacionados con las distribuciones de Patrimonio efectuados a los propietarios.

NOTA N° 06

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA
ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

Las Notas Contables Explicativas, a los Estados Financieros emitidos por la Administración, se emiten en atención a las Normas Internacionales de Información Financiera.

En nuestra opinión, sustenta la racionalidad contable de sus saldos revelados en las Notas.

HIPERTRONICS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVO			
100 ACTIVO CORRIENTE			
10100 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
1010100	Caja General		
1010101	Caja General	270.00	
TOTAL	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	270.00	300.00
10200 Cuentas por Cobrar			
1020100	Caja General		
1020101	Caja General	1,525.75	
TOTAL	Caja General		1,525.75
10300 BANCOS Y ENTIDADES FINANCIERAS			
1030100	Banco de la Nación	718.94	
1030101	Banco de la Nación	1,197.70	
1030102	Banco de la Nación	8,416.71	
1030103	Banco de la Nación	958.85	
1030104	Banco de la Nación	1,980.54	
1030105	Banco de la Nación	3,175.37	
1030106	Banco de la Nación	14.97	
1030107	Banco de la Nación	7,913.43	
1030108	Banco de la Nación	926.14	
1030109	Banco de la Nación	2,623.27	
1030110	Banco de la Nación	11.79	
1030111	Banco de la Nación	974.10	
TOTAL	BANCOS Y ENTIDADES FINANCIERAS		68,864.77
10400 Cuentas por Cobrar			
1040100	Cuentas por Cobrar		
1040101	Cuentas por Cobrar	274,843.96	
1040102	Cuentas por Cobrar	2,217.41	
TOTAL	Cuentas por Cobrar		277,061.37
10500 Cuentas por Cobrar			
1050100	Cuentas por Cobrar		
1050101	Cuentas por Cobrar	29,298.39	
TOTAL	Cuentas por Cobrar		29,298.39
10600 Cuentas por Cobrar			
1060100	Cuentas por Cobrar		
1060101	Cuentas por Cobrar	549,758.84	
1060102	Cuentas por Cobrar	29,203.00	
1060103	Cuentas por Cobrar	100,000.00	
1060104	Cuentas por Cobrar	2,500.00	
TOTAL	Cuentas por Cobrar		681,461.84
10700 Cuentas por Cobrar			
1070100	Cuentas por Cobrar		
1070101	Cuentas por Cobrar	27,250.38	
TOTAL	Cuentas por Cobrar		27,250.38
10800 Cuentas por Cobrar			
1080100	Cuentas por Cobrar		
1080101	Cuentas por Cobrar	100.00	
TOTAL	Cuentas por Cobrar		100.00
10900 Cuentas por Cobrar			
1090100	Cuentas por Cobrar		
1090101	Cuentas por Cobrar		
TOTAL	Cuentas por Cobrar		
11000 Cuentas por Cobrar			
1100100	Cuentas por Cobrar		
1100101	Cuentas por Cobrar	1,741,491.89	
TOTAL	Cuentas por Cobrar		1,741,491.89
11100 Cuentas por Cobrar			
1110100	Cuentas por Cobrar		
1110101	Cuentas por Cobrar	22,541.53	
TOTAL	Cuentas por Cobrar		22,541.53
11200 Cuentas por Cobrar			
1120100	Cuentas por Cobrar		
1120101	Cuentas por Cobrar	27,747.87	
1120102	Cuentas por Cobrar	96,171.18	
1120103	Cuentas por Cobrar	894.14	
1120104	Cuentas por Cobrar	11,794.87	
1120105	Cuentas por Cobrar	241.00	
1120106	Cuentas por Cobrar	24,313.98	
TOTAL	Cuentas por Cobrar		224,362.86
11300 Cuentas por Cobrar			
1130100	Cuentas por Cobrar		
1130101	Cuentas por Cobrar	12,362.81	
1130102	Cuentas por Cobrar	570.00	
TOTAL	Cuentas por Cobrar		12,932.81
11400 Cuentas por Cobrar			
1140100	Cuentas por Cobrar		
1140101	Cuentas por Cobrar		
TOTAL	Cuentas por Cobrar		

10110001	 Efectos de Representación y Acreditaciones	1,137.54		
TOTAL	 INVENTARIOS DE RESPUESTAS		1,137.54	
TOTAL	 INVENTARIOS		1,137.54	
10110002	 SERVICIOS Y OTROS FACTOS ENTREGADOS			382,960.06
10110003	 ANTICIPA A PROVEEDORES			
10110004	 Anticipo a Proveedores de Bienes	2,235.49		
10110005	 Anticipo a Proveedores de Servicios	2,144.99		
10110006	 Anticipo a Proveedores de Bienes y Servicios	751,123.58		
TOTAL	 ANTICIPA A PROVEEDORES		1,235,004.06	
TOTAL	 SERVICIOS Y OTROS FACTOS ENTREGADOS			143,678.86
10110007	 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
10110008	 IVA PAGABLE POR COMPROBANTES			
10110009	 CREDITO TRIBUTARIO A LA RENTA I.R.			
10110010	 Credito Tributario por Anticipos	14,797.17		
10110011	 Anticipos de Impuesto a la Renta I.R.	75,401.93		
10110012	 Retenciones en Fuente del Impuesto	2,894.19		
TOTAL	 CREDITO TRIBUTARIO INGRESADO A LA RENTA I.R.		70,250.69	
10110013	 IMPUESTOS DE IMPUESTO A LA RENTA			
TOTAL	 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			10,740.52
TOTAL	 ACTIVO CORRIENTE			1,702,340.74
10210001	 ACTIVO NO CORRIENTE			
10210002	 PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPO			
10210003	 TERRENOS			
10210004	 EDIFICIOS			
10210005	 OBRAS EN CONSTRUCCION			
10210006	 INSTALACIONES			
10210007	 MUEBLES Y ENSERES			
10210008	 Muebles y Enseres	24,355.08		
TOTAL	 MUEBLES Y ENSERES		24,355.08	
10210009	 MAQUINARIAS Y EQUIPOS			
10210010	 Maquinarias y Equipos	12,110.00		
TOTAL	 MAQUINARIAS Y EQUIPOS		12,110.00	
10210011	 NAVES AERONAUTAS BARCOAS Y SIMILARES			
10210012	 EQUIPOS DE COMPUTACION			
10210013	 Equipos de computacion	8,009.15		
TOTAL	 EQUIPOS DE COMPUTACION		8,009.15	
10210014	 VEHICULOS			
10210015	 Vehiculos	74,965.85		
TOTAL	 VEHICULOS		74,965.85	
10210016	 OTRAS PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS			
10210017	 HERRAMIENTAS			
10210018	 Herramientas	789.50		
TOTAL	 HERRAMIENTAS		789.50	
10210019	 DEPRECIACION DE BIENES			
10210020	 DEPRECIACION DE CONSTRUCCIONES EN CURSO			
10210021	 DEPRECIACION DE SITIOS DE OBRAS			
10210022	 DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES			
10210023	 Depreciacion de muebles y Enseres	1,498.55		
TOTAL	 DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES		1,498.55	
10210024	 DEPRECIACION DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS			
10210025	 DEPRECIACION DE NAVES AERONAUTAS BARCOAS Y SIMILARES			
10210026	 DEPRECIACION DE EQUIPOS DE COMPUTACION			
10210027	 Depreciacion de Equipos de Computacion	1,243.37		
TOTAL	 DEPRECIACION DE EQUIPOS DE COMPUTACION		1,243.37	
10210028	 DEPRECIACION DE VEHICULOS			
10210029	 Depreciacion de Vehiculos	19,651.14		
TOTAL	 DEPRECIACION DE VEHICULOS		19,651.14	
10210030	 DEPRECIACION DE OTRAS PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS			
10210031	 DEPRECIACION DE REPUESTOS			
10210032	 DEPRECIACION DE HERRAMIENTAS			
10210033	 Depreciacion de Herramientas	10.35		
TOTAL	 DEPRECIACION DE HERRAMIENTAS		10.35	
TOTAL	 PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPO			102,150.74
10310001	 ACTIVOS INTANGIBLES			
10310002	 FUSIONABLES			
10310003	 MARCAS PATENTES DERECHOS DE LLAVE CLAVES PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES			
10310004	 ACTIVOS INTANGIBLES SOFTWARE			
10310005	 Software	45,218.45		
TOTAL	 ACTIVOS INTANGIBLES SOFTWARE		45,218.45	
10310006	 AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES			
10310007	 Amortizacion acumulada de Activos Intangibles	(5.85)		
TOTAL	 AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		(5.85)	
10310008	 DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES			
10310009	 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES			
TOTAL	 ACTIVOS INTANGIBLES			45,212.60
10410001	 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			
10410002	 ESCRITOS DE CREDITOS NO CORRIENTES			

10020001	Activos financieros y cuentas por cobrar	1,400.00	
TOTAL	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES	1,400.00	
10020002	Reservación cuentas por cobrar de activos financieros no corrientes		1,400.00
TOTAL	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		1,400.00
TOTAL ACTIVO			396,741.80
10030000	PASIVO		1,903,057.64
10030001	PASIVO CORRIENTE		
10030002	Cuentas y documentos por pagar		
10030003	Proveedores locales		
10030004	Proveedores de bienes y servicios	15,270.44	
10030005	Proveedores de bienes y servicios locales	54,714.81	
10030006	Proveedores de bienes y servicios locales	24.83	
TOTAL	PROVEEDORES LOCALES		74,134.81
10030007	Proveedores del exterior		
10030008	Proveedores de bienes y servicios del exterior	54,938.17	
10030009	Proveedores de bienes y servicios del exterior	570.00	
TOTAL	PROVEEDORES DEL EXTERIOR		62,246.17
TOTAL	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		136,380.98
10030010	Participaciones con instituciones financieras		
10030011	Bancos		
10030012	Proteccion Banco Pichincha	148,535.07	
10030013	Proteccion Banco Internacional	400,000.00	
10030014	Proteccion Banco de Guayaquil	47,007.61	
10030015	Proteccion Banco del Ecuador	482,290.78	
TOTAL	BANCOS		1,077,833.46
TOTAL	DEBIDAS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		391,667.70
10030016	Impuestos		
10030017	Impuestos locales		
10030018	Retención corriente de obligaciones emitidas		
10030019	Otras obligaciones corrientes		
10030020	Retenciones en la fuente de impuesto a la renta		
10030021	Iva cobrado	96.97	
10030022	Retención IR por pagar	6,958.37	
TOTAL	RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA		7,043.11
10030023	Retenciones en la fuente del impuesto al valor agregado		
10030024	Retención IVA por pagar	2,676.00	
TOTAL	RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		2,676.00
10030025	IVA en pagado	87,637.54	
TOTAL	IVA EN PAGAR		87,637.54
10030026	Impuesto a la renta		
10030027	Impuesto a la renta por pagar	1,942.28	
TOTAL	IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE		1,942.28
10030028	Obligaciones corrientes con el fisco		
10030029	Aportes individual por pagar	4,038.36	
10030030	Aporte Patronal por pagar	5,740.25	
10030031	Fondo de reserva	138.50	
10030032	Prestamos de emergencia	423.51	
10030033	Prestamos hipotecarios	802.10	
TOTAL	OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL FISCO		10,142.72
10030034	Beneficios de ley a empleados		
10030035	Beneficio Terceiro Sueldo	735.76	
10030036	Beneficio Cuarto Sueldo	8,203.52	
10030037	Beneficio de ley	22,507.36	
TOTAL	BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		31,446.64
10030038	Normas por pagar		
10030039	Normas por pagar	59,142.46	
10030040	Percepciones de salarios	4,745.11	
TOTAL	NORMAS POR PAGAR		63,887.57
10030041	Participación trabajadores por parte de la empresa		
10030042	Participación trabajadores por parte de la empresa	5,582.37	
TOTAL	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PARTE DE LA EMPRESA		5,582.37
10030043	Otras obligaciones corrientes		
10030044	Cuentas por pagar diversificadas		202,000.00
10030045	Cuentas por pagar a largo plazo		
10030046	Cuentas por pagar a largo plazo	205,012.23	
10030047	Cuentas por pagar a largo plazo	20,045.25	
TOTAL	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		425,057.48
10030048	Cuentas por pagar diversificadas		
10030049	Otros pasivos financieros		40,060.42
10030050	Otros pasivos financieros		
10030051	Otros pasivos financieros	4,933.14	
TOTAL	OTROS PASIVOS FINANCIEROS		4,933.14
TOTAL	OTROS PASIVOS FINANCIEROS		4,933.14

HIPERTRONICS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

4 INGRESOS			
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101 VENTA DE BIENES			
410101	Venta de Celulares Importados	4,927,825.10	
410102	Venta de Celulares Ensamblados	56,4104.01	
410103	Ventas Amigo RE	3,297.26	
410104	Venta de Repuestos y Accesorios	17,082.66	
410105	Venta de Tablets	3,108.49	
410107	Venta Pines Virtuales	2,111,647.70	
TOTAL	VENTA DE BIENES		7,301,362.26
4102 PRESTACION DE SERVICIOS			
410201	Prestacion de Servicio Técnico	819.62	
410202	Prestacion de Servicio Operario	49.98	
410203	Comisiones Ganadas Canal	24,009.01	
410204	Arriendo Local y Pines Pines Móvil	151,310.00	
410205	Servicio Asesoramiento, Bodega	306,863.83	
TOTAL	PRESTACION DE SERVICIOS		618,363.22
TOTAL	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		7,919,725.48
42 OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS			
4201 INTERES FINANCIEROS			
420101	Ingresos Financieros	456.92	
TOTAL	INTERES FINANCIEROS		456.92
4202 OTROS INGRESOS			
420201	Dividendos Recibidos de Canal S.A	690.57	
420202	Otros Ingresos Actividades no ordinarias	1,132.41	
TOTAL	OTROS INGRESOS		1,732.09
TOTAL	OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS		1,732.09
TOTAL INGRESOS			7,921,457.57
5 COSTOS Y GASTOS			
51 COSTOS DE VENTA			
5101 COSTO DE VENTA			
510101 COSTO DE VENTA			
51010101	Costo de Venta Celulares Importados	5,731,636.64	
51010102	Costo de Venta Celulares Ensamblados	984,475.00	
51010103	Costo de Venta Amigo RE	12,263.18	
51010104	Costo de Venta Repuestos y Accesorios	9,785.25	
51010105	Costo de Venta Tablets	11,682.54	
51010107	Costo de Venta Pines Virtuales	1,706,115.73	
TOTAL	COSTO DE VENTA	6,556,084.60	
TOTAL	COSTO DE VENTA		6,556,084.60
5102 GASTOS DE NOMINA MANO DE OBRA DIRECTA			
510201	Gastos de Nomina Mano de Obra Directa		
51020101	Mano de Obra	155,747.45	
51020102	Salarios y Salarios Ensamblados	14,095.24	
TOTAL	GASTOS DE NOMINA MANO DE OBRA DIRECTA		169,842.69
5103 BENEFICIOS SOCIALES MANO DE OBRA DIRECTA			
510301	Aporte Patronal 12.15%	1,944.45	
510302	Seguro de Vida por Sueldo	101.04	
510303	Seguro Cuota Sueldo	898.98	
510304	Vacaciones	618.20	
510305	Fondo de Reserva 15% Sueldo	1,081.77	
TOTAL	BENEFICIOS SOCIALES MANO DE OBRA DIRECTA		3,645.06
5104 GASTOS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS MANO DE OBRA DIRECTA			
510401	Beneficios por Faltas	0.00	
510402	Alimentación	0.00	
TOTAL	GASTOS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS MANO DE OBRA DIRECTA		0.00
TOTAL	MANO DE OBRA DIRECTA		173,487.75
5105 GASTOS DE NOMINA MANO DE OBRA INDIRECTA			
510501	Gastos de Nomina Mano de Obra Indirecta		
51050101	Sobretiempos	80.73	
TOTAL	GASTOS DE NOMINA MANO DE OBRA INDIRECTA		80.73
5106 BENEFICIOS SOCIALES MANO DE OBRA INDIRECTA			
510601	Gastos Planes de Beneficios a Empleados Mano de Obra Indirecta		
TOTAL	MANO DE OBRA INDIRECTA		80.73
5107 COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
510701	Costo de Depreciación de Edificios		

530424	Costos indirectos de fabricación	36,195.74	
TOTAL	COSTO DE DIFERENCIACIÓN DE SERVICIOS		36,195.74
530429	Mantenimiento y reparaciones		
530430	Mantenimiento y reparaciones	40.71	
TOTAL	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		40.71
530427	Suministros materiales y sub-contratos		
530428	Otros costos de producción		
TOTAL	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		36,195.74
TOTAL	COSTOS DE VENTAS		6,835,287.02
5201	Gastos de administración		
520101	Gastos de nómina		
52010101	Salarios	173,007.40	
52010102	Subsidios	2,265.17	
52010103	Cuotas de seguro	13,639.28	
TOTAL	GASTOS DE NóMINA		188,911.85
520102	Aportes a la seguridad social		
52010201	Aportes Patronales 15.15%	38,223.71	
52010202	Fondo de Reserva	17,923.45	
TOTAL	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		46,147.16
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		
52010301	Declaración de Ingresos	12,742.45	
52010302	Declaración de Gastos	5,896.51	
52010303	Vacaciones	9,116.74	
TOTAL	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		27,755.70
520104	Gastos planes de beneficios a empleados		
52010401	Aguinaldo	6,891.30	
52010402	Alimentación	3,317.35	
52010403	Seguros	374.12	
52010404	Gastos Médicos	6,361.47	
52010405	Uniformes	7,258.40	
52010406	Capacitación en Cursos y Seminarios	3,708.71	
TOTAL	GASTOS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		27,532.36
520105	Honorarios		
52010501	Honorarios Profesionales a Personas	38,364.43	
52010502	Honorarios Profesionales a Sociedades	16,777.75	
TOTAL	HONORARIOS		55,142.18
520106	Comisiones		
52010601	Comisiones a Terceros	1,071.70	
TOTAL	COMISIONES		1,071.70
520107	Honorarios y exoneraciones por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento		
52010801	Mantenimiento Nave 14 y 25	20,160.82	
52010802	Mantenimiento Vehículos	3,309.80	
52010803	Mantenimiento en Computación	740.17	
52010804	Mantenimiento Oficina	22,851.79	
TOTAL	MANTENIMIENTO		46,962.58
520109	Arrendamiento operativo		
52010901	Arrendamiento Local	19,588.91	
52010902	Arrendamiento Generador eléctrico	6,079.59	
TOTAL	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		25,668.50
520110	Monitoreo y patrullaje		
52011001	Monitoreo y patrullaje	487.54	
TOTAL	MONITOREO Y PATRULLAJE		487.54
520111	Promoción y publicidad		
52011101	Promoción y publicidad	361.5	
TOTAL	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		361.5
520112	Combustibles		
52011201	Combustibles	1,610.66	
TOTAL	COMBUSTIBLES		1,610.66
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros primarios y cesiones		
52011401	Seguros de Vehículos	1,046.54	
52011402	Poliza de Seguro	31,143.12	
TOTAL	SEGUROS Y REASEGUROS primarios y cesiones		32,189.66
520115	Transporte aéreo y terrestre		
52011501	Transporte encomendado	2,479.87	
TOTAL	TRANSPORTE AEREO Y TERRESTRE		2,479.87
520116	Gastos de gestión agencias de otros trabajadores y afiliados		
52011601	Gastos de Atención a Clientes	1,113.35	
52011602	Seguros y Suministros Ceteros	330.18	
TOTAL	GASTOS DE GESTIÓN agencias de otros trabajadores y afiliados		1,443.53
520117	Gastos de viaje		
52011701	Pasajes Aéreos	6,437.65	

52011702	 Viajes de Motivación	94.79	
52011703	 Viajes de Negocios	5,477.79	
52011704	 Viajes de Negocios	877.32	
52011704	 Viajes de Negocios	25107.46	
TOTAL	 GASTOS DE VIAJE		29,760.36
52011800	 AGUA ENERGIA LUZ Y TELECOMUNICACIONES		
52011801	 Energía Eléctrica	4,758.49	
52011802	 Agua Potable y Saneamiento	761.8	
52011803	 Telefonía Fija	708.59	
52011804	 Telefonía Móvil	1,404.48	
52011805	 Servicio de Internet	3,245.66	
TOTAL	 AGUA ENERGIA LUZ Y TELECOMUNICACIONES		14,118.00
520119	 RENTAS Y REGISTROS DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		
52011901	 Rentas y Registros de la Propiedad	1,372.00	
TOTAL	 RENTAS Y REGISTROS DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		1,372.00
520120	 IMPUESTOS TASAS CONTRIBUCIONES Y OTROS		
52012001	 Impuesto Municipal	1,277.30	
52012002	 Tasas y Contribuciones a Instituto	10,397.94	
TOTAL	 IMPUESTOS TASAS CONTRIBUCIONES Y OTROS		11,675.24
520121	 CONTRIBUCIONES		
52012101	 Contribución Camión de Comercio	24.2	
52012102	 Contribución Cámara de Comercio	1,632.00	
TOTAL	 CONTRIBUCIONES		1,656.20
520122	 PROVISORES DE PLANTA Y EQUIPO		
52012201	 Gastos de Depreciación y Amortización	2,493.94	
52012202	 Gastos de Depreciación de Equipos de	1,178.49	
52012203	 Gastos de Depreciación de Vehículos	35,756.77	
52012204	 Gastos de Depreciación de Herramientas	6.69	
TOTAL	 PROVISORES DE PLANTA Y EQUIPO		19,405.24
520123	 SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA		
52012301	 Suministros y Materiales de Oficina	4,345.07	
52012302	 Trabajos de Mantenimiento	7,511.88	
52012303	 Materiales de Limpieza	4,527.37	
TOTAL	 SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA		9,185.32
520124	 OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		
52012401	 SERVICIOS PRESTADOS		
TOTAL	 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		564,184.74
5202	 GASTOS DE VENTAS		
520201	 GASTOS DE VENTAS DE VEHICULOS		
52020101	 Suavizantes	30,246.87	
52020102	 Subvenciones	609.89	
52020103	 Comisiones	1,374.56	
TOTAL	 GASTOS DE VENTAS DE VEHICULOS		47,621.32
520202	 APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluye Fondo de reserva)		
52020201	 Aporte Patronal 12.5%	3,293.67	
52020202	 Fondo de Reserva	1,556.99	
TOTAL	 APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluye Fondo de reserva)		6,850.66
520203	 BENEFICIOS SOCIALES E INCENTIVOS		
52020301	 Declinación de Impuestos	1,575.88	
52020302	 Declinación de Impuestos	1,709.56	
52020303	 Vacaciones	1,269.37	
TOTAL	 BENEFICIOS SOCIALES E INCENTIVOS		4,554.81
520204	 GASTOS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		
52020401	 Pensiones	786.41	
52020402	 Seguro de Vida	8.93	
TOTAL	 GASTOS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		795.34
520205	 HONORARIOS		
52020501	 Honorarios Profesionales Paralelos	50.00	
TOTAL	 HONORARIOS		50.00
520206	 GASTOS DE MANTENIMIENTO		
52020601	 Mantenimiento de Oficina	1.2	
52020602	 Mantenimiento de Vehículos	162.36	
52020603	 Mantenimiento de Equipos de Computación	34.8	
52020604	 Mantenimiento de Equipos de Telecomunicaciones	1,485.00	
TOTAL	 GASTOS DE MANTENIMIENTO		1,683.36
520207	 GASTOS DE MANTENIMIENTO OPERATIVO		
52020701	 Mantenimiento de Locales	1,420.00	
TOTAL	 GASTOS DE MANTENIMIENTO OPERATIVO		1,420.00

520211	... PROMOCION Y PUBLICIDAD		
52021501	... Promocion y Publicidad	112,631.60	
TOTAL	... PROMOCION Y PUBLICIDAD		112,631.60
520212	... COMBUSTIBLES		
52021201	... Combustibles	121.91	
TOTAL	... COMBUSTIBLES		121.91
520213	... ALIMENTOS		
52021301	... Alimentos y bebidas para consumo		
52021302	... TRANSPORTE		
52021301	... Transporte Encomendado	36.47	
52021302	... Parquadero Vehiculos	1,034.00	
TOTAL	... TRANSPORTE		1,070.47
520214	... GASTOS DE GASTOS y gastos de otros trabajadores y clientes		
52021507	... Gastos de Catering	378.5	
TOTAL	... GASTOS DE GASTOS y gastos de otros trabajadores y clientes		378.5
520217	... GASTOS DE VIAJE		
52021707	... Viajes de Negocios	95.24	
52021708	... Viajes de Negocios	745.12	
52021704	... Viajes de Negocios	1,052.48	
TOTAL	... GASTOS DE VIAJE		1,892.84
520218	... Gastos por Subcontrato de Manpower		
52021801	... Gastos por Subcontrato de Manpower	40,087.58	
TOTAL	... Gastos por Subcontrato de Manpower		40,087.58
520219	... SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA		
52021901	... Suministros y Materiales de Oficina	22.9	
TOTAL	... SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA		22.9
520220	... OTROS GASTOS VENTAS		
52022001	... Servicio de Fletes	10.73	
52022002	... Servicio de Delineado	235.75	
52022003	... Pensión de Fletes	1,354.20	
52022004	... Otros Gastos	1,383.45	
TOTAL	... OTROS GASTOS VENTAS		3,084.13
TOTAL	... GASTOS DE VENTAS		44,192.70
520221	... GASTOS FINANCIEROS		
52022101	... INTERESES		
52022101	... Interes Prestitos Financieros	87,055.20	
52022102	... Interes por Efectos	1,447.75	
TOTAL	... INTERESES		88,502.95
520222	... COMISIONES		
52022201	... Comision T/C	77.75	
52022202	... Comision Servicios Financieros	3,705.38	
52022203	... Comision de Cheques	47.16	
TOTAL	... COMISIONES		3,830.29
520223	... GASTOS DE FINANCIEROS DE ACTIVOS		
52022301	... OTROS GASTOS FINANCIEROS		
TOTAL	... GASTOS FINANCIEROS		92,333.24
520224	... GASTOS NO DEUDABLES		
52022401	... GASTOS NO DEUDABLES		
52022401	... Adquisiciones de Equipamiento	14,211.12	
52022402	... Extensión de la Empresa	3,177.17	
52022403	... Inmuebles no deudables e I.R.	9,023.12	
52022404	... Ingresos y Puntos	9,465.55	
52022405	... Gastos de Alimentación y no deudables	10,667.55	
52022406	... Perdas por Extravío de Inventario	62.37	
TOTAL	... GASTOS NO DEUDABLES		47,617.91
TOTAL	... GASTOS NO DEUDABLES		47,617.91
TOTAL	... GASTOS		95,952.50
TOTAL	... GASTOS Y GASTOS		7,750,359.61
RESULTADO DEL EJERCICIO			57,215.80

MANUEL RAMON MOLINA MOSQUERA
C.I. 977279944
GERENTE GENERAL

MANUEL RAMON MOLINA MOSQUERA
C.I. 977279944
CONTRADOR GENERAL

11/11/2015