

AKUSTIKO S.A.

**Políticas contables y Notas a los Estados
Financieros**

Al 31 de diciembre del 2018

- **IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**

- **Nombre de la entidad:**

TECNOLOGIAS ACUSTICAS DEL ECUADOR TECNOAKUSTIKS S.A.

- **RUC de la entidad:**

1792350956001

- **Domicilio de la entidad**

LUIS CADENA OE4-183 Y VASCO DE CONTRERAS

- **Forma legal de la entidad**

SOCIEDAD ANONIMA

- **País de incorporación**

Ecuador

- **Tipo de Contribuyente**

SOCIEDAD

- **Descripción:**

TECNOLOGIAS ACUSTICAS DEL ECUADOR TECNOAKUSTIKS S.A fue constituida el 28 de Noviembre del 2011, mediante escritura pública en la ciudad de Quito, inscrita en el registro mercantil el 8 de Noviembre del 2011.

El objeto social de la compañía es servicios de diseño e instalación de productos acústicos.

- **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

1. Periodo contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2018, los cuales incluyen los saldos contables al inicio y final del año 2017 corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2018;
- Los Estados de Evolución del Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2018.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2018

2. Bases de preparación.

Los estados financieros de TECNOLOGIAS ACUSTICAS DEL ECUADOR TECNOAKUSTIKS S.A han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por el International AccountingStandardsBoard (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2010, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

5. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado.

6. Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía han definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

.7. Préstamos y partidas por cobrar.

Las cuentas por cobrar se reconocerán inicialmente a su valor razonable, que es generalmente igual al costo. Después de su reconocimiento inicial se medirán al costo amortizado.

Cuando exista evidencia de deterioro de la cuenta por cobrar, el importe de esa cuenta se reducirá mediante una cuenta de valuación, para efectos de su presentación en estados financieros.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

.8. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

.9. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos

en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

a. Propiedad, planta y equipos.

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo original de la propiedad, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

Al final de cada periodo anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipo.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Anualmente se revisará el importe en libros de su propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36 “Deterioro del valor de los Activos”.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedad, planta y equipos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La vida útil de uso para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Clase de activo	Años de vida útil	Tasa anual de depreciación
Edificios	20	5%
Equipos de Computación	3	33.33%
Muebles de Oficina	10	10%
Otros Activos	10	10%

b. Activos financieros no corrientes

Corresponde a las inversiones que tiene la empresa en fondos dinámicos y reales los cuales generan intereses de manera mensual. Dichos fondos mejoran sus intereses debido a la manera en que la Administradora de Fondos realice la inversión en el mercado.

Los valores que conforman estas cuenta pueden ser recuperadas de acuerdo a los términos del contrato firmado, ya que no están establecidos a fechas a largo plazo, en todo caso la empresa ha decidido mantenerles a futuro buscando una manera de ingreso extra para la compañía.

c. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

d. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

e. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, serán reconocidos, aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias o pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

f. Impuesto a la renta

De acuerdo con las disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta siete años posteriores contados a partir de la presente declaración, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias. El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre.

Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos base imponible.

g. Capital social.

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende \$ 1000.00 acciones con valor nominal de US\$1 cada una.

h. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las ventas o contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la prestación de sus servicios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

i. Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

En gasto interés es registrado bajo el método del devengado y provienen de las obligaciones contraídas por la Compañía.

j. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

k. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, no presentan cambios en las

políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

10 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

a. Factores de riesgo.

La gerencia administrativa y financiera es la responsable monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, la empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación

b. Riesgo financiero.

- **Riesgo de liquidez.**

AKUSTIKO S.A. Es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

AKUSTIKO S.A. , realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

c. Riesgo de tipo de cambio.

La Compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los estados unidos de América (moneda funcional).

d. Riesgo crediticio.

La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo, debido a que la recuperación de su cartera es alta, pues la política de crédito es máximo noventa días y con contra la entrega de cheques posfechados por el valor de la factura de venta, pues la mayor parte de ventas que realiza la empresa es a distribuidores, además contamos personal que se encarga de evaluar la capacidad de pago de sus clientes.

11 ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la

experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

a. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determinará la vida útil para los equipos especializados, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso de los mismos y de los cambios tecnológicos.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

A continuación un resumen de las transacciones realizadas en el periodo 2018 y cuya información se refleja en los Estados Financieros:

Balance General

Estado de Pérdidas y Ganancias

Estado de Flujo de efectivo

TECNOLOGIAS ACUSTICAS DEL ECUADOR S A TEKNOACUSTIKS
BALANCE GENERAL
AL 31-12-2018

ACTIVO CORRIENTE		172,621.69
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		3,625.62
EFFECTIVO		99.48
CAJA CHICA	99.48	
BANCOS		3,526.14
PRODUBANCO	3,526.14	
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		91,600.49
CLIENTES LOCALES		38,881.29
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	38,881.29	
CUENTAS POR COBRAR		452.50
ANTICIPO EMPLADOS	100.00	
GARANTIA ARRIENDOS	352.50	
DEUDORES VARIOS		52,266.70
VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	11,528.87	
CUENTAS POR COBRAR RUTH VASCO	15,000.00	
CUENTAS POR COBRAR EDGAR YANEZ	15,002.83	
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	10,735.00	
ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES (CR)		-693.85

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-693.85
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-693.85	
INVENTARIOS		70,127.82
MERCADERIA PARA LA VENTA		70,127.82
MERCADERIA PARA LA VENTA	70,127.82	
CREDITO FISCAL - IVA		7,961.61
CREDITO FISCAL - IVA		7,961.61
RETENCIONES DE IVA RECIBIDAS	0.00	
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	7,961.61	
ACTIVO NO CORRIENTE		24,200.76
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		34,121.07
BIENES DEPRECIABLES		34,121.07
MUEBLES Y ENSERES	10,334.68	
EQUIPOS DE OFICINA	2,028.55	
EQUIPOS DE COMPUTACION	1,052.00	
HERRAMIENTAS	378.84	
EQUIPOS VARIOS	20,327.00	
DEPRECIACIONES		-9,920.31
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-9,920.31
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-1,841.42	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	-3,449.83	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS VARIOS	-4,629.06	
TOTAL ACTIVO:		196,822.45
PASIVOS CORRIENTES		124,613.76
PROVEEDORES		77,830.38
PROVEEDORES LOCALES		77,830.38
PROVEEDORES POR PAGAR	73,430.32	
ANTICIPO CLIENTES	4,400.06	
BENEFICIOS AL PERSONAL		13,189.25
BENEFICIOS AL PERSONAL		13,189.25
UTILIDADES POR PAGAR	576.44	
APORTES IESS POR PAGAR	3,802.22	
SUELDOS POR PAGAR	5,117.55	
VACACIONES	3,693.04	
VARIOS ACREEDORES		27,390.87
VARIOS ACREEDORES		27,390.87
CUENTAS POR PAGAR EDGAR YANEZ	27,390.87	
DEBITO FISCAL - IVA		6,203.26
DEBITO FISCAL - IVA		6,203.26
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	0	
IMPUESTOS POR PAGAR	6,203.26	
PASIVO NO CORRIENTE		37,875.20
PRESTAMOS LARGO PLAZO		37,875.20
PRESTAMOS LARGO PLAZO		37,875.20
CUENTAS POR PAGAR OTROS LARGO PLAZO	37,875.20	
TOTAL PASIVOS:		162,488.96
CAPITAL SUSCRITO		1,000.00
CAPITAL APORTADO		1,000.00
CAPITAL APORTADO		1,000.00
CAPITAL APORTADO RUTH VASCO	500.00	
CAPITAL APORTADO EDGAR YANEZ	500.00	
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		30,000.00
APORTES SOCIOS		30,000.00
APORTES SOCIOS		30,000.00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	30,000.00	
RESERVAS		845.09
RESERVAS		845.09

RESERVAS		845.09
RESERVA LEGAL	845.09	
RESULTADOS		2,488.41
RESULTADOS EJERCICIO		2,488.41
RESULTADOS EJERCICIO		2,488.41
UTILIDADES AÑO ANTERIORES	1,848.13	
UTILIDADES PRESENTE EJERCICIO	640.28	
TOTAL PATRIMONIO:		34,333.50
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		196,822.45

TECNOLOGIAS ACUSTICAS DEL ECUADOR S A TEKNOACUSTIKS
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31-12-2018

I N G R E S O S		0.00
INGRESOS OPERACIONALES		178,290.51
VENTA MERCADERIA		53,628.78
VENTA MERCADERIA		53,628.78
VENTAS CON IVA MERCADERIAS	53,628.78	
SERVICIOS		123,793.73
SERVICIOS		123,793.73
SERVICIOS DE INSTALACION	123,793.73	
INGRESOS NO OPERACIONALES		868.00
INGRESOS NO OPERACIONALES		868.00
INGRESOS NO OPERACIONALES		868.00
INGRESO POR TRANSPORTE	868.00	
TOTAL INGRESOS		178,290.51

G A S T O S		
COSTOS		36,899.04
COSTO DE VENTAS		36,899.04
COSTO DE VENTAS		36,899.04
COSTO DE VENTAS	36,899.04	
GASTOS		139,727.94
GASTOS ADMINISTRATIVOS		30,147.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS		30,147.00
SUELDOS Y SALARIOS ADMIN	9,695.53	
APORTE PATRONAL 12.15% ADMIN	1,178.03	
FONDOS DE RESERVA ADMIN	807.67	
DECIMOTERCER SUELDO ADMIN	391.29	
DECIMOCUARTO SUELDO ADMIN	386.04	
VACACIONES ADMIN	195.70	
ALIMENTACION ADMIN	319.39	
HONORARIOS PROFESIONALES	15,222.22	
SERVICIOS OCASIONALES	30.61	
VIATICOS Y MOVILIZACION	1,527.30	
CORREOS Y VALIJAS	12.22	
AFILIACIONES CONTRIBUCIONES	381.00	
GASTOS VENTAS		96,849.38
GASTOS VENTAS		96,849.38
SUELDOS Y SALARIOS	9,606.12	
APORTE PATRONAL 12.15%	1,167.14	
FONDOS DE RESERVA	699.72	
DECIMOTERCER SUELDO	800.47	
DECIMOCUARTO SUELDO	514.70	
VACACIONES	400.29	
ALIMENTACION	268.37	
FLETES Y TRANSPORTE	1,601.72	

POLIZAS / GARANTIAS	423.23	
ARRIENDOS	8,349.20	
COMPRA MATERIAL INSTALACION	14,264.71	
SERVICIOS POR INSTALACION	58,544.87	
SERVICIO TECNICO	122.14	
DESCUENTO EN VENTAS	86.70	
SERVICIOS BASICOS		1,625.90
SERVICIOS BASICOS		1,625.90
AGUA	125.51	
ENERGIA ELECTRICA	271.29	
TELECOMUNICACIONES	845.22	
INTERNET	383.88	
GASTOS IMPUESTOS		1,038.51
GASTOS IMPUESTOS		1,038.51
INTERESES Y MULTAS	1,038.51	
SERVICIOS GENERALES		9,644.70
SERVICIOS GENERALES		9,644.70
MANT. Y REP. VEHICULOS	1,132.94	
MANT Y REP. SOFTWARE	598.65	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2,588.67	
SUMINISTROS DE OFICINA	172.86	
DEPRECIACIONES	2,912.83	
GASTO PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	388.82	
SUMINISTROS DE LIMPIEZA/ CAFETERIA	130.98	
GASTOS VARIOS	16.00	
GASTOS BANCARIOS	219.13	
SEGURO EMPLEADOS	1,483.82	
GASTOS EXTRAORDINARIOS		422.45
GASTOS EXTRAORDINARIOS		422.45
GASTOS NO DEDUCIBLES	422.45	
TOTAL GASTOS		139,727.94
TOTAL COSTOS Y GASTOS		176,626.98
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1,663.53

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENES EN EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

DISPONIBLE	SALDO	31-dic
CAJA CHICA	99.48	
PRODUBANCO	4.689.41	
TOTAL DISPONIBLE		4788.89

Estos saldos corresponden a los bancos que utiliza la compañía los cuales han sido debidamente conciliados a la fecha 31/12/2017. La cuenta Banco

2.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Corresponde a los saldos por cobrar a clientes y varios por las operaciones normales en la Compañía al 31 de Diciembre del 2017

CUENTAS POR COBRAR Y CLIENTES LOCALES	SALDO	31-dic
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	38,881.29	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-693.85	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR Y CLIENTES LOCALES		38187.44

- (1) Corresponde al saldo de cartera generada por las ventas del periodo
- (2) Valores entregados a los empleado en calidad de anticipo y que son descontado en el rol mensual de cada uno

3.-DEUDORES VARIOS

DEUDORES VARIOS	SALDO	31-dic
VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	11,528.87	
CUENTAS POR COBRAR RUTH VASCO	15,000.00	
CUENTAS POR COBRAR EDGAR YANEZ	15,002.83	
TOTAL DEUDORES VARIOS		41,531.70

Corresponde a valores entregados como garantía, y anticipos entregados a proveedores

4.-MERCADERIAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue.

MERCADERIA PARA LA VENTA	SALDO	31-dic
MERCADERIA PARA LA VENTA	70,127.82	
TOTAL MERCADERIA PARA LA VENTA		70,127.82

Saldo que arroja los Kardex y verificado con inventario físico al 31-12-2018

5.- CREDITO FISCAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

CREDITO FISCAL - IVA	SALDO	31-dic
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	7,961.61	
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO		7,961.61

Saldos que arrojan los mayores, los cuales han sido debidamente cotejados no existe crédito fiscal de IVA.

6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	SALDO	31-dic
BIENES DEPRECIABLES		
MUEBLES Y ENSERES	10,334.68	
EQUIPOS DE COMPUTACION	1,052.00	11,386.68
DEPRECIACIONES		
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-1,841.42	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION	-3,449.83	-5,291.25
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		6,095.43

En este resumen se evidencia los movimientos del periodo del 01 de enero del 2018 al 31 de diciembre del 2018.

7.- CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

PROVEEDORES LOCALES	SALDO	31-dic
PROVEEDORES POR PAGAR	73,430.32	
ANTICIPO CLIENTES	4,400.06	
TOTAL PROVEEDORES LOCALES		77,830.38

8.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES- BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de las cuentas

BENEFICIOS AL PERSONAL	SALDO	31-dic
UTILIDADES POR PAGAR	576.44	
APORTES IESS POR PAGAR	3,802.22	
VACACIONES	3,693.04	
TOTAL BENEFICIOS AL PERSONAL		8,071.70

9.- VARIOS ACREEDORES

VARIOS ACREEDORES	SALDO	31-dic
CUENTAS POR PAGAR EDGAR YANEZ	27,390.87	
TOTAL VARIOS ACREEDORES		27,390.87

10.- OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de la cuenta es el siguiente;

DEBITO FISCAL - IVA	SALDO	31-dic
IMPUESTOS POR PAGAR	6,203.26	
TOTAL OBLIGACIONES FISCALES		6,203.26

11.- PRESTAMOS A LARGO PLAZO

PRESTAMOS A LARGO PLAZO	SALDO	31-dic
CUENTAS POR PAGAR OTROS LARGO PLAZO	37,875.20	
TOTAL PRESTAMOS A LARGO PLAZO		37,875.20

Préstamo por terceros para proyecto de la Compañía.

12.- CAPITAL Y PATRIMONIO

Un resumen de la cuenta es el siguiente;

PATRIMONIO	SALDO	31-dic
APORTE SOCIOS	1,000.00	
FUTURA CAPITALIZACION	30,000.00	
RESERVA LEGAL	845.09	
UTILIDADES PRESENTE EJERCICIO	640.28	
TOTAL PATRIMONIO		32,485.37

13.- INGRESOS

Un resumen de la cuenta es el siguiente;

INGRESOS	SALDO	31-dic
VENTAS CON IVA MERCADERIAS	53,628.78	
SERVICIOS DE INSTALACION	123,793.73	
INGRESO POR TRANSPORTE	868.00	
TOTAL INGRESOS		178,290.51

14.- COSTOS Y GASTOS

Un resumen de la cuenta es el siguiente

COSTOS Y GASTOS	SALDO	31-dic
COSTO DE VENTAS	36,899.04	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	30,147.00	
GASTOS VENTAS	96,849.38	
SERVICIOS BASICOS	1,625.90	
GASTOS IMPUESTOS	1,038.51	
SERVICIOS GENERALES	9,644.70	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		176,204.53

15.- RESERVAS

- **Reserva Legal**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para abastecer pérdidas futuras o para aumentar el capital.

- **GANANCIAS ACUMULADAS**

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de esta cuenta está con una utilidad de \$ 1,663.53 por lo que los accionistas de la Compañía podrán realizar distribución de dividendos o capitalización.

- **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de esta cuenta está conformado con el valor que arrojó el ejercicio económico tomando en cuenta su base de ingresos y egresos relacionados con el giro del negocio.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

Atentamente,



Jesus A. Vargas Crespo

CONTADOR

RUC 0501340947001

REG: 042359