

AUDIOSHOP S.A.

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

Al 31 de diciembre del 2016

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

- **Nombre de la entidad:**

AUDIOSHOP S.A.

- **RUC de la entidad:**

1792359333001

- **Domicilio de la entidad**

MARIANA DE JESUS 197 Y PRADERA

- **Forma legal de la entidad**

SOCIEDAD ANONIMA

- **País de incorporación**

Ecuador

- **Tipo de Contribuyente**

SOCIEDAD

- **Descripción:**

AUDIO Y SONIDO AUDIOSHOP S.A. fue constituida el 02 de Marzo del 2012, mediante escritura pública en la ciudad de Quito, inscrita en el registro mercantil el 8 de Marzo del 2012.

El objeto social de la compañía es la ventas al por mayor o menor de equipos de audio y video.

- **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 2016, los cuales incluyen los saldos contables al inicio y final del año 2015 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 2016;
- Los Estados de Evolución del Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2016.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2016

2. Bases de preparación.

Los estados financieros de AUDIO Y SONIDO AUDIOSHOP S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (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 a 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 2016 comprende \$64000,00 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 2016, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de

transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero de 2013 de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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.**

AUDIOSHOP 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.

AUDIOSHOP 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, esta 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 2016 y cuya información se refleja en los Estados Financieros:

Balance General

Estado de Pérdidas y Ganancias

Estado de Flujo de efectivo

AUDIO Y SONIDO AUDIOSHOP S.A. BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2016

nombre	valor
ACTIVO CORRIENTE	553.552,14
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	13.102,20
EFFECTIVO	500,00
CAJA CHICA	500,00
BANCOS	12.602,20
PACIFICO CTA.	12.602,20
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	312.263,04
CLIENTES LOCALES	147.050,05
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	147.050,05
CUENTAS POR COBRAR	50.649,59
ANTICIPO EMPLADOS	116,77
GARANTIA ARRIENDOS	1.848,00
GARANTIAS CONTRATOS	48.684,82
DEUDORES VARIOS	114.563,40

VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	32.639,26	
ANTICIPO PROVEEDORES DEL EXTERIOR	63.874,89	
OTROS ANTICIPOS	18.049,25	
ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES (CR)		-1.470,50
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-1.470,50
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1.470,50	
INVENTARIOS		181.092,49
MERCADERIA PARA LA VENTA		181.092,49
MERCADERIA PARA LA VENTA	181.092,49	
CREDITO FISCAL - IVA		48.564,91
CREDITO FISCAL - IVA		48.564,91
CREDITO TRIBUTARIO IVA	32.783,00	
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	15.781,91	
ACTIVO NO CORRIENTE		45.345,91
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		79.599,35
BIENES DEPRECIABLES		79.599,35
VEHICULOS	62.267,86	
MUEBLES Y ENSERES	9.580,82	
EQUIPOS DE OFICINA	2.256,99	
EQUIPOS DE COMPUTACION	3.594,78	
SOFTWARE Y LICENCIAS	1.400,00	
HERRAMIENTAS	498,90	
DEPRECIACIONES		-34.253,44
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-34.253,44
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-26.982,74	
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-2.769,56	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	-2.116,74	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION	-1.139,95	
DEPRECIACION ACUMULADA SOFTWARE Y LICENCIAS	-1.244,45	
TOTAL ACTIVO:		598.898,05
PASIVOS CORRIENTES		256.193,53
PROVEEDORES		212.894,95
PROVEEDORES LOCALES		212.894,95
PROVEEDORES POR PAGAR	136.269,92	
ANTICIPO CLIENTES	76.006,92	
OTROS POR PAGAR 2015	618,11	
BENEFICIOS AL PERSONAL		14.234,97
BENEFICIOS AL PERSONAL		14.234,97
UTILIDADES POR PAGAR	4.384,60	
APORTES IESS POR PAGAR	1.767,32	
PRESTAMO IESS POR PAGAR	42,82	
SUELDOS POR PAGAR	25,71	
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	427,62	
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	920,50	
VACACIONES	6.666,40	
VARIOS ACREEDORES		13.847,76
VARIOS ACREEDORES		13.847,76
CTA X PAGAR JUAN PABLO PIÑEIROS	5.188,73	
CTA X PAGAR CHRISTIAN VALENCIA	8.659,03	
DEBITO FISCAL - IVA		15.215,85
DEBITO FISCAL - IVA		15.215,85
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	12.479,40	
302 EN RELACION DE DEPENDENCIA QUE SUPERA LA BASE	358,73	
10% SERVICIOS PREDOMINA EL INTELECTO 304	78,32	
2% SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA 307	92,92	
1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	368,79	
8% ARRENDAMIENTO BINES INMUEBLES 320	307,63	
2% APLICABLES AL 2% 344	50,83	
30% RETENCIONES DE IVA 721	448,50	
70% RETENCIONES DE IVA 723	492,35	
100% RETENCIONES DE IVA 725	538,38	

PASIVO NO CORRIENTE		295.000,00
PRESTAMOS LARGO PLAZO		295.000,00
PRESTAMOS A LARGO PLAZO		295.000,00
PRESTAMO A PAGAR TERCEROS LARGO PLAZO	295.000,00	
TOTAL PASIVOS:		551.193,53
CAPITAL SUSCRITO		64.000,00
CAPITAL APORTADO		64.000,00
CAPITAL APORTADO		64.000,00
VALENCIA CHAVEZ CHRISTIAN ANDRES	30.720,00	
VALENCIA CHAVEZ ARAVEL	3.840,00	
VALENCIA CHAVEZ VALERIA	3.840,00	
PIÑEIRO ALARCON JUAN PABLO	25.600,00	
RESERVAS		2.299,46
RESERVAS		2.299,46
RESERVAS		2.299,46
RESERVA LEGAL	2.299,46	
RESULTADOS		-18.594,94
RESULTADOS EJERCICIO		-18.594,94
RESULTADOS EJERCICIO		-18.594,94
UTILIDADES AÑO ANTERIORES	-30.739,60	
UTILIDAD PRESENTE AÑO	12.144,66	
TOTAL PATRIMONIO:		47.704,52
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		598.898,05

**AUDIO Y SONIDO AUDIOSHOP
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2016**

nombre	valor	
I N G R E S O S		0,00
INGRESOS OPERACIONALES		907.798,97
VENTA MERCADERIA		1.070.920,58
VENTA MERCADERIA		1.070.920,58
VENTAS CON IVA F/	1.059.855,87	
INGRESO POR CAPACITACION	8.100,00	
INGRESO POR GARANTIA	4.000,00	
DESCUENTO EN VENTAS	-1.035,29	
SERVICIOS		179.163,12
SERVICIOS		179.163,12
SERVICIOS MANTENIMIENTO E INSTALACION	179.163,12	
DEVOLUCIONES		-342.284,73
DEVOLUCIONES		-342.284,73
DEVOLUCIONES EN VENTA	-342.284,73	
INGRESOS NO OPERACIONALES		186,00
INGRESOS NO OPERACIONALES		186,00
INGRESOS NO OPERACIONALES		186,00
INGRESO POR TRANSPORTE	186,00	
TOTAL INGRESOS		907.984,97
G A S T O S		
COSTOS		563.714,18
COSTO DE VENTAS		563.714,18
COSTO DE VENTAS		563.714,18
SALDO INICIAL	78.351,04	
COMPRAS LOCALES	294.078,55	
IMPORTACIONES	372.377,08	
SALDO FINAL	-181.092,49	
COSTO DE VENTAS	563.714,18	
GASTOS		315.040,15
GASTOS ADMINISTRATIVOS		73.517,39

GASTOS ADMINISTRATIVOS		73.517,39
SUELDOS Y SALARIOS ADM	42.000,00	
APORTE PATRONAL 12.15% ADM	5.103,00	
FONDOS DE RESERVA ADM	3.498,60	
DECIMOTERCER SUELDO ADM	3.500,04	
DECIMOCUARTO SUELDO ADM	366,00	
VACACIONES ADM	1.749,96	
ALIMENTACION	3.652,72	
HONORARIOS PROFESIONALES	300,00	
SERVICIOS OCASIONALES	6.592,88	
GASTOS DE VIAJE	3.219,05	
VIATICOS Y MOVILIZACION	1.218,25	
CORREOS Y VALIJAS	91,01	
AFILIACIONES CONTRIBUCIONES	528,83	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	700,00	
TRANSPORTES	299,57	
SEGUROS CONTRATOS	697,48	
GASTOS VENTAS		193.196,22
GASTOS VENTAS		193.196,22
SUELDOS Y SALARIOS	46.097,60	
APORTE PATRONAL 12.15%	5.977,99	
FONDOS DE RESERVA	3.570,21	
DECIMOTERCER SUELDO	4.100,11	
DECIMOCUARTO SUELDO	1.830,00	
VACACIONES	2.050,08	
COMISIONES EN VENTAS	4.082,68	
FLETES Y TRANSPORTE	28,00	
ARRIENDOS Y ALQUILER	11.536,80	
ALICUOTAS EDIFICIOS	1.191,12	
COMPRA MATERIAL INSTLACION	72.825,44	
INSTALACION EQUIPOS	38.263,70	
SERVICIO TECNICO	1.642,49	
SERVICIOS BASICOS		2.021,71
SERVICIOS BASICOS		2.021,71
ENERGIA ELECTRICA	159,17	
TELECOMUNICACIONES	420,84	
INTERNET	1.441,70	
GASTOS FINANCIEROS		14.976,17
GASTOS FINANCIEROS		14.976,17
INTERESES BANCARIOS	10.641,92	
SALIDA DE DIVISAS	4.334,25	
GASTOS IMPUESTOS		1.315,32
GASTOS IMPUESTOS		1.315,32
INTERESES Y MULTAS	1.315,32	
SERVICIOS GENERALES		21.220,73
SERVICIOS GENERALES		21.220,73
MANT. Y REP. EQUIPOS ESPECIALES	231,90	
MANT. Y REP. VEHICULOS	3.035,45	
MANTENIMIENTO Y REP. SOFTWARE	1.331,58	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	718,78	
SUMINISTROS DE OFICINA	203,10	
DEPRECIACIONES	15.087,91	
GASTO PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	1.470,50	
SEGURIDAD PRIVADA	324,00	
MANT. EQUIPOS DE COMPUTO Y REDES	173,29	
SUMINISTROS DE LIMPIEZA/ CAFETERIA	20,69	
GASTOS VARIOS	395,95	
GASTOS BANCARIOS	1.252,64	
DESCUENTO EN COMPRAS	-3.025,06	
GASTOS EXTRAORDINARIOS		8.792,61
GASTOS EXTRAORDINARIOS		8.792,61
GASTOS NO DEDUCIBLES	7.701,76	

IVA QUE SE MANDA AL GASTO	1.090,85	
TOTAL GASTOS		878.754,33
UTILIDAD DEL EJERCICIO		29.230,64

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENES EN EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

DOSPINIBLE	SALDO	dic-16
CAJA CHICA	500,00	
PACIFICO CTA.	12.602,20	
TOTAL DISPONIBLE		13.102,20

Estos saldos corresponden a los bancos que utiliza la compañía los cuales han sido debidamente conciliados a la fecha 31/12/2014. 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 2014

CUENTAS POR COBRAR Y CLIENTES LOCALES	SALDO	dic-16
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	147.050,05	
ANTICIPO EMPLADOS	116,77	
GARANTIA ARRIENDOS	1.848,00	
GARANTIAS CONTRATOS	48.684,82	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		197.699,64

- (1) Corresponde al saldo e 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	dic-16
VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	32.639,26	
ANTICIPO PROVEEDORES DEL EXTERIOR	63.874,89	
OTROS ANTICIPOS	18.049,25	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1.470,50	
TOTAL DEUDORES VARIOS		113.092,90

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	dic-16
MERCADERIA PARA LA VENTA	181.092,49	
TOTAL MERCADERIA		181.092,49

Saldo que arroja los Kardex y verificado con inventario físico al 31-12-2016

5.- CREDITO FISCAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

CREDITO FISCAL - IVA	SALDO	dic-16
CREDITO TRIBUTARIO IVA	32.783,00	
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	15.781,91	
TOTAL CREDITO FISCAL		48.564,91

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	dic-16
BIENES DEPRECIABLES		
VEHICULOS	62.267,86	
MUEBLES Y ENSERES	9.580,82	
EQUIPOS DE OFICINA	2.256,99	
EQUIPOS DE COMPUTACION	3.594,78	
SOFTWARE Y LICENCIAS	1.400,00	
HERRAMIENTAS	498,90	79.599,35
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-26.982,74	
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-2.769,56	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	-2.116,74	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION	-1.139,95	
DEPRECIACION ACUMULADA SOFTWARE Y LICENCIAS	-1.244,45	-34.253,44
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:		45.345,91

En este resumen se evidencia los movimientos del periodo del 01 de enero del 2015 al 31 de diciembre del 2016.

7.- CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

PROVEEDORES LOCALES	SALDO	dic-16
PROVEEDORES POR PAGAR	136.269,92	
ANTICIPO CLIENTES	76.006,92	
OTROS POR PAGAR 2015	618,11	
TOTAL PROVEEDORES LOCALES:		212.894,95

8.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES- BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de las cuentas

BENEFICIOS AL PERSONAL	SALDO	dic-16
UTILIDADES POR PAGAR	4.384,60	
APORTES IESS POR PAGAR	1.767,32	
PRESTAMO IESS POR PAGAR	42,82	
SUELDOS POR PAGAR	25,71	
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	427,62	
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	920,50	
VACACIONES	6.666,40	
TOTAL BENEFICIOS AL PERSONAL:		14.234,97

9.- VARIOS ACREEDORES

VARIOS ACREEDORES	SALDO	dic-16
CTA X PAGAR JUAN PABLO PIÑEIROS	5.188,73	
CTA X PAGAR CHRISTIAN VALENCIA	8.659,03	
TOTAL VARIOS ACREEDORES		13.847,76

10.- OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de la cuenta es el siguiente;

DEBITO FISCAL - IVA	SALDO	dic-16
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	12.479,40	
302 EN RELACION DE DEPENDENCIA QUE SUPERA LA BASE	358,73	
10% SERVICIOS PREDOMINA EL INTELECTO 304	78,32	
2% SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA 307	92,92	
1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	368,79	
8% ARRENDAMIENTO BINES INMUEBLES 320	307,63	
2% APLICABLES AL 2% 344	50,83	
30% RETENCIONES DE IVA 721	448,50	
70% RETENCIONES DE IVA 723	492,35	
100% RETENCIONES DE IVA 725	538,38	
TOTAL DEBITO FISCAL - IVA		15.215,85

11.- PRESTAMOS A LARGO PLAZO

PRESTAMOS A LARGO PLAZO	SALDO	dic-16
PRESTAMO A PAGAR TERCEROS LARGO PLAZO	295.000,00	
TOTAL PRESTAMOS A LARGO PLAZO		295.000,00

Préstamo por terceros para proyecto de la Compañía

12.- CAPITAL Y PATRIMONIO

Un resumen de la cuenta es el siguiente;

PATRIMONIO	SALDO	dic-16
CAPITAL APORTADO	64.000,00	
RESERVA LEGAL	2.299,46	
UTILIDADES AÑO ANTERIORES	-30.739,60	
UTILIDAD PRESENTE AÑO	12.144,66	
TOTAL PATRIMONIO:		47.704,52

13.- INGRESOS

Un resumen de la cuenta es el siguiente;

INGRESOS	SALDO	dic-16
VENTAS CON IVA F/	1.059.855,87	
INGRESO POR CAPACITACION	8.100,00	
INGRESO POR GARANTIA	4.000,00	
DESCUENTO EN VENTAS	-1.035,29	
SERVICIOS MANTENIMIENTO E INSTALACION	179.163,12	
DEVOLUCIONES EN VENTA	-342.284,73	
INGRESO POR TRANSPORTE	186,00	
TOTAL INGRESOS		907.984,97

12.- COSTOS Y GASTOS

Un resumen de la cuenta es el siguiente

COSTOS Y GASTOS	SALDO	dic-16
COSTO DE VENTAS	563.714,18	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	73.517,39	
GASTOS VENTAS	193.196,22	
SERVICIOS BASICOS	2.021,71	
GASTOS FINANCIEROS	14.976,17	
GASTOS IMPUESTOS	1.315,32	
SERVICIOS GENERALES	21.220,73	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	8.792,61	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		878.754,33

13.- RESERVAS

- **Reserva Legal**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% 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 2016, el saldo de esta cuenta está con pérdida por lo que los accionistas de la Compañía y no podrán realizar distribución de dividendos o capitalización.

- **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Al 31 de diciembre de 2016, 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 2016 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,

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Jesus A. Vargas Crespo', written over a horizontal line.

Jesus A. Vargas Crespo

CONTADOR

RUC 0501340947001

REG: 042359