

AUDIOSHOP 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:**

AUDIO Y SONIDO 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 *venta al por mayor y 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 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 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 cuentas 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 mantenerle 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 64.000 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, 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.**

AUDIO Y SONIDO 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.

AUDIO Y SONIDO 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.

e. 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 2018 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 2018

codigo	nombre	valor	
11	ACTIVO CORRIENTE		573.832,93
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		-83.881,52
110101	EFFECTIVO		6.140,00
110101001	CAJA CHICA	500,00	
110101003	FONDO A RENDIR	140,00	
110101004	50K	5.500,00	
110102	BANCOS		-90.021,52
110102001	PACIFICO CTA.	-90.021,52	
1102	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		597.404,58
110201	CLIENTES LOCALES		175.645,71
110201001	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	175.645,71	
110203	CUENTAS POR COBRAR		49.913,56
110203002	ANTICIPO EMPLADOS	2.713,56	
110203003	GARANTIA ARRIENDOS	800,00	
110203004	GARANTIAS CONTRATOS	46.400,00	
110204	DEUDORES VARIOS		371.845,31
110204002	VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	242.558,83	
110204003	ANTICIPO PROVEEDORES DEL EXTERIOR	80.575,46	
110204004	OTROS ANTICIPOS	48.711,02	
1103	ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES (CR)		-9.037,58
110301	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-9.037,58
110301001	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-9.037,58	
1104	INVENTARIOS		7.515,68
110401	MERCADERIA PARA LA VENTA		7.515,68
110401001	MERCADERIA PARA LA VENTA	7.515,68	
1105	CREDITO FISCAL - IVA		61.831,77
110501	CREDITO FISCAL - IVA		61.831,77
110501002	CUENTAS POR COBRAR SRI	1.433,66	
110501003	RETENCIONES DE IVA RECIBIDAS	19.712,35	
110501004	CREDITO TRIBUTARIO IVA	24.236,68	
110501005	RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	16.449,08	
12	ACTIVO NO CORRIENTE		19.585,30
1204	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		19.585,30
120402	BIENES DEPRECIABLES		81.548,82
120402002	VEHICULOS	62.267,86	
120402004	MUEBLES Y ENSERES	9.580,82	
120402005	EQUIPOS DE OFICINA	3.328,41	
120402006	EQUIPOS DE COMPUTACION	4.472,83	
120402007	SOFTWARE Y LICENCIAS	1.400,00	
120402008	HERRAMIENTAS	498,90	
1205	DEPRECIACIONES		-61.963,52
120501	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-61.963,52
120501002	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-51.889,88	
120501004	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-4.685,72	
120501005	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	-2.616,13	
120501006	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION	-1.371,78	
120501007	DEPRECIACION ACUMULADA SOFTWARE Y LICENCIAS	-1.400,01	
TOTAL ACTIVO:			593.418,23
21	PASIVOS CORRIENTES		-464.345,45
2101	PROVEEDORES		-383.879,88
210101	PROVEEDORES LOCALES		-337.954,99
210101001	PROVEEDORES POR PAGAR	-300.949,88	
210101002	ANTICIPO CLIENTES	-2.944,57	
210101003	CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS PROVEEDORES	-15.619,97	
210101009	SALIDA DIVISAS X PAGAR	-1.858,80	
210101010	OTROS ANTICIPO CLIENTES	-13.085,64	

210101100	OTROS POR PAGAR 2015	-3.496,13	
210102	PROVEEDORES DEL EXTERIOR		-45.924,89
210102001	PROVEEDORES DEL EXTERIOR POR PAGAR	-45.924,89	
2102	BENEFICIOS AL PERSONAL		-13.772,89
210201	BENEFICIOS AL PERSONAL		-13.772,89
	UTILIDADES POR PAGAR	-709,31	
210201002	APORTES IESS POR PAGAR	-358,74	
210201003	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-514,54	
210201004	SUELDOS POR PAGAR	-3.391,92	
210201005	DECIMO TERCER SUeldo POR PAGAR	-4.698,87	
210201006	DECIMO CUARTO SUeldo POR PAGAR	-148,65	
210201007	VACACIONES	-5.141,11	
210201008	PRESTAMOS IESS POR PAGAR	1.190,25	
2104	VARIOS ACREEDORES		-18.214,99
210401	VARIOS ACREEDORES		-18.214,99
210401001	CTA X PAGAR JUAN PABLO PIÑEIRO	-11.155,96	
210401002	CTA X PAGAR CHRISTIAN VALENCIA	-8.659,03	
210401003	CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	1.600,00	
2106	DEBITO FISCAL - IVA		-48.477,69
210601	DEBITO FISCAL - IVA		-48.477,69
210601001	12% IVA X PAGAR	-38.151,59	
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 2018		-1.631,78
210601002	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-417,21	
210601003	302 EN RELACION DE DEPENDENCIA QUE SUPERA LA BASE	-0,61	
210601004	10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS 303	-1.000,00	
210601006	2% SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA 307	-649,40	
210601010	1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	-961,00	
210601012	8% ARRENDAMIENTO BINES INMUEBLES 320	-320,00	
210601015	2% APLICABLES AL 2% 344	-103,14	
210601018	30% RETENCIONES DE IVA 721	-736,20	
210601019	70% RETENCIONES DE IVA 723	-2.042,46	
210601020	100% RETENCIONES DE IVA 725	-1.680,00	
210601099	SRI IMPUESTOS POR PAGAR	-784,30	
22	PASIVO NO CORRIENTE		-95.000,00
2201	PRESTAMOS LARGO PLAZO		-95.000,00
220101	PRESTAMOS A LARGO PLAZO		-95.000,00
220101001	PRESTAMO A PAGAR TERCEROS LARGO PLAZO	-95.000,00	
	TOTAL PASIVOS:		-559.345,45
31	CAPITAL SUSCRITO		-64.000,00
3101	CAPITAL APORTADO		-64.000,00
310101	CAPITAL APORTADO		-64.000,00
310101001	CAPITAL APORTADO VALENCIA CHAVEZ CHRISTIAN ANDRES	-30.720,00	
310101002	CAPITAL APORTADO PIÑEIRO ALARCON JUAN PABLO	-25.600,00	
310101003	CAPITAL APORTADO ARAVEL VALENCIA	-3.840,00	
310101004	CAPITAL APORTADO VALERIA VALENCIA	-3.840,00	
33	RESERVAS		-2.334,12
3301	RESERVAS		-2.334,12
330101	RESERVAS		-2.334,12
330101001	RESERVA LEGAL	-2.334,12	
34	RESULTADOS		32.261,34
3401	RESULTADOS EJERCICIO		32.261,34
340101	RESULTADOS EJERCICIO		32.261,34
340101001	RESULTADO AÑOS ANTERIORES	34.529,63	
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-2.268,29	
	TOTAL PATRIMONIO:		-34.072,78
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		-593.418,23

AUDIO Y SONIDO AUDIOSHOP
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

codigplanc	nombre	valor	
*	I N G R E S O S		0,00
41	INGRESOS OPERACIONALES		626.834,12
4101	VENTA MERCADERIA		484.931,29
410101	VENTA MERCADERIA		484.931,29
410101001	VENTAS CON IVA F/	484.931,29	
4102	SERVICIOS		203.462,92
410201	SERVICIOS		203.462,92
410201001	SERVICIOS MANTENIMIENTO E INSTALACION	203.462,92	
4103	DEVOLUCIONES		61.560,09
410301	DEVOLUCIONES		61.560,09
410301001	DEVOLUCIONES EN VENTA	-61.560,09	
	TOTAL INGRESOS		626.834,12

*	G A S T O S		
51	COSTOS		336.204,37
5101	COSTO DE VENTAS		336.204,37
510101	COSTO DE VENTAS		336.204,37
510101001	COSTO DE VENTAS	336.204,37	
54	GASTOS		285.900,99
5401	GASTOS ADMINISTRATIVOS		41.979,86
540101	GASTOS ADMINISTRATIVOS		41.979,86
540101001	SUELDOS Y SALARIOS ADM	7.000,00	
540101003	APORTE PATRONAL 12.15% ADM	2.511,50	
540101004	FONDOS DE RESERVA ADM	583,10	
540101005	DECIMOTERCER SUELDO ADM	583,34	
540101006	DECIMOCUARTO SUELDO ADM	64,34	
540101010	BONIFICACIONES	750,00	
540101011	ALIMENTACION	1.232,98	
540101012	HONORARIOS PROFESIONALES	10.000,00	
540101013	SERVICIOS OCASIONALES	17.723,02	
540101015	VIATICOS Y MOVILIZACION	1.343,68	
540101024	AFILIACIONES CONTRIBUCIONES	36,01	
540101028	TRANSPORTES	151,89	
5402	GASTOS VENTAS		118.777,24
540201	GASTOS VENTAS		118.777,24
540201001	SUELDOS Y SALARIOS	47.797,60	
540201003	APORTE PATRONAL 12.15%	5.836,44	
540201004	FONDOS DE RESERVA	3.803,08	
540201005	DECIMOTERCER SUELDO	4.004,64	
540201006	DECIMOCUARTO SUELDO	2.139,07	
540201007	VACACIONES	2.002,35	
540201009	COMISIONES EN VENTAS	257,92	
540201014	FLETES Y TRANSPORTE	4,00	
540201020	ARRIENDOS Y ALQUILER	4.800,00	
540201021	ALICUOTAS EDIFICIOS	1.777,20	
540201022	COMPRA MATERIAL INSTLACION	30.516,33	
540201023	INSTALACION EQUIPOS	15.498,41	
540201024	SERVICIO TECNICO	340,20	
5403	SERVICIOS BASICOS		1.036,15
540301	SERVICIOS BASICOS		1.036,15
540301002	ENERGIA ELECTRICA	210,62	
540301003	TELECOMUNICACIONES	825,53	

5404	GASTOS FINANCIEROS		1.648,77
540401	GASTOS FINANCIEROS		1.648,77
540401001	INTERESES BANCARIOS	1.648,77	
5405	GASTOS IMPUESTOS		1.500,11
540501	GASTOS IMPUESTOS		1.500,11
540501001	INTERESES Y MULTAS	1.500,11	
5406	SERVICIOS GENERALES		42.792,60
540601	SERVICIOS GENERALES		42.792,60
540601001	MANT. Y REP. EQUIPOS ESPECIALES	208,25	
540601002	MANT. Y REP. VEHICULOS	931,68	
540601005	MANTENIMIENTO Y REP. SOFTWARE	251,00	
540601008	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	882,88	
540601010	SUMINISTROS DE OFICINA	68,02	
540601011	DEPRECIACIONES	13.768,79	
540601012	GASTO PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	4.182,29	
540601013	SEGURIDAD PRIVADA	325,68	
540601016	SUMINISTROS DE LIMPIEZA/ CAFETERIA	29,59	
540601017	GASTOS VARIOS	20.732,72	
540601018	GASTOS BANCARIOS	1.411,70	
5407	GASTOS EXTRAORDINARIOS		78.166,26
540701	GASTOS EXTRAORDINARIOS		78.166,26
540701001	GASTOS NO DEDUCIBLES	78.166,26	
	TOTAL GASTOS		285.900,99
	TOTAL COSTOS Y GASTOS		622.105,36
	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		4.728,76

1. EFECTIVO Y EQUIVALENES EN EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

DOSPINIBLE	SALDO	dic-18
CAJA CHICA	500,00	
FONDO A RENDIR	140,00	
50K	5.500,00	
PACIFICO CTA.	-90.021,52	
TOTAL DISPONIBLE		-83.881,52

Estos saldos corresponden a los bancos que utiliza la compañía los cuales han sido debidamente conciliados a la fecha 31/12/2018 La cuenta Banco se encuentra con un sobregiro contable.

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 2018

CUENTAS POR COBRAR Y CLIENTES LOCALES	SALDO	dic-18
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	175.645,71	
ANTICIPO EMPLEADOS	2.713,56	
GARANTIA ARRIENDOS	800,00	
GARANTIAS CONTRATOS	46.400,00	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		225.559,27

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

3. DEUDORES VARIOS

DEUDORES VARIOS	SALDO	dic-18
VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	242.558,83	
ANTICIPO PROVEEDORES DEL EXTERIOR	80.575,46	
OTROS ANTICIPOS	48.711,02	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-9.037,58	
TOTAL DEUDORES VARIOS		362.807,73

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-18
MERCADERIA PARA LA VENTA	7.515,68	
TOTAL MERCADERIA		7.515,68

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	dic-18
CUENTAS POR COBRAR SRI	1.433,66	
RETENCIONES DE IVA RECIBIDAS	19.712,35	
CREDITO TRIBUTARIO IVA	24.236,68	
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	16.449,08	
TOTAL CREDITO FISCAL		61.831,77

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-18
BIENES DEPRECIABLES		
VEHICULOS	62.267,86	
MUEBLES Y ENSERES	9.580,82	
EQUIPOS DE OFICINA	3.328,41	
EQUIPOS DE COMPUTACION	4.472,83	
SOFTWARE Y LICENCIAS	1.400,00	
HERRAMIENTAS	498,90	81.548,82
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-51.889,88	
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-4.685,72	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	-2.616,13	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION	-1.371,78	
DEPRECIACION ACUMULADA SOFTWARE Y LICENCIAS	-1.400,01	-61.963,52
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:		19.585,30

En este resumen se evidencia los movimientos del periodo del 01 de enero del 2016 al 31 de diciembre del 2018.

7. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

PROVEEDORES	SALDO	dic-18
PROVEEDORES LOCALES		
PROVEEDORES POR PAGAR	-300.949,88	
ANTICIPO CLIENTES	-2.944,57	
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS		
PROVEEDORES	-15.619,97	
SALIDA DIVISAS X PAGAR	-1.858,80	
OTROS ANTICIPO CLIENTES	-13.085,64	
OTROS POR PAGAR 2015	-3.496,13	-337.954,99
PROVEEDORES EXTERIOR		
PROVEEDORES DEL EXTERIOR POR PAGAR	-45.924,89	-45.924,89

TOTAL PROVEEDORES:	-383.879,88
---------------------------	--------------------

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES- BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de las cuentas:

BENEFICIOS AL PERSONAL	SALDO	dic-18
UTILIDADES POR PAGAR	-709,31	
APORTES IESS POR PAGAR	-358,74	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-514,54	
SUELDOS POR PAGAR	-3.391,92	
DECIMO TERCER SUeldo POR PAGAR	-4.698,87	
DECIMO CUARTO SUeldo POR PAGAR	-148,65	
VACACIONES	-5.141,11	
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	1.190,25	
TOTAL BENEFICIOS AL PERSONAL:		-13.772,89

9. VARIOS ACREEDORES

VARIOS ACREEDORES	SALDO	dic-18
CTA X PAGAR JUAN PABLO PIÑEIRO	-11.155,96	
CTA X PAGAR CHRISTIAN VALENCIA	-8.659,03	
CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	1.600,00	
TOTAL VARIOS ACREEDORES		-18.214,99

10. OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de la cuenta es el siguiente:

DEBITO FISCAL - IVA	SALDO	dic-18
12% IVA X PAGAR	-38.151,59	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 2018	-1.631,78	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 302 EN RELACION DE DEPENDENCIA QUE SUPERA LA BASE	-417,21	
	-0,61	
10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS 303	-1.000,00	
2% SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA 307	-649,40	
1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	-961,00	
8% ARRENDAMIENTO BINES INMUEBLES 320	-320,00	
2% APLICABLES AL 2% 344	-103,14	
30% RETENCIONES DE IVA 721	-736,20	
70% RETENCIONES DE IVA 723	-2.042,46	
100% RETENCIONES DE IVA 725	-1.680,00	
SRI IMPUESTOS POR PAGAR	-784,30	
TOTAL DEBITO FISCAL - IVA		-48.477,69

11. PRESTAMOS A LARGO PLAZO

PRESTAMOS A LARGO PLAZO	SALDO	dic-18
PRESTAMO A PAGAR TERCEROS LARGO PLAZO	-95.000,00	

TOTAL PRESTAMOS A LARGO PLAZO	-95.000,00
--------------------------------------	-------------------

Préstamo por terceros para proyecto de la Compañía.

12. CAPITAL Y PATRIMONIO

Un resumen de la cuenta es el siguiente:

PATRIMONIO	SALDO	dic-18
CAPITAL APORTADO	-64.000,00	
RESERVA LEGAL	-2.334,12	
UTILIDADES AÑO ANTERIORES	34.529,63	
UTILIDAD PRESENTE AÑO	-2.268,29	
TOTAL PATRIMONIO:		-34.072,78

13. INGRESOS

Un resumen de la cuenta es el siguiente:

INGRESOS	SALDO	dic-18
VENTAS CON IVA F/	484.931,29	
SERVICIOS MANTENIMIENTO E INSTALACION	203.462,92	
DEVOLUCIONES EN VENTA	-61.560,09	
TOTAL INGRESOS		626.834,12

14. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de la cuenta es el siguiente:

COSTOS Y GASTOS	SALDO	dic-18
COSTO DE VENTAS	336.204,37	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	41.979,86	
GASTOS VENTAS	118.777,24	
SERVICIOS BASICOS	1.036,15	
GASTOS FINANCIEROS	1.648,77	
GASTOS IMPUESTOS	1.500,11	
SERVICIOS GENERALES	42.792,60	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	78.166,26	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		622.105,36

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 2018, 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 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,



Jesús A. Vargas Crespo
CONTADOR
RUC 0501340947001
REG: 042359