

NESTRONICS DEL ECUADOR CÍA. LTDA.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS REALIZADO POR
AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios de:
NESTRONICS DEL ECUADOR CIA. LTDA.

Cuenca, 9 de abril del 2018

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera que se acompaña de la Compañía NESTRONICS DEL ECUADOR CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes Estado de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo por el año terminado a esa fecha.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, el mantenimiento del control interno relevante 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 apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría realizada. La auditoría practicada, fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable acerca de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, nosotros consideramos el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios contables utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los

estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.

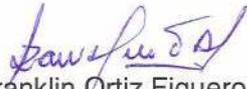
Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos lo. aspectos significativos. la situación financiera de NESTRONICS DEL ECUADOR CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo, por el periodo terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES

Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

5. De acuerdo con las disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía NESTRONICS DEL ECUADOR CIA. LTDA., se presenta por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

Atentamente,


Ing. Franklin Ortiz Figueroa
Auditor Externo SC-RNAE – No. 993
Registro CPA. No. 18902



NESTRONICS DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2017
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2016	NOTAS	2017
ACTIVO	530.513,37		1.561.369,32
ACTIVO CORRIENTE	513.678,52		1.554.042,98
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	91.571,18	4	40.442,14
Caja Chica	0,00		12,33
Caja General	0,00		39005,83
Banco Guayaquil	91.559,65		986,54
Banco del Pichincha	0,00		425,67
Cooperativa Alfonso Jaramillo	11,53		11,77
INVERSIONES	687,88	4	372.667,88
Caja (Inversión por aportación)	687,88		687,88
Inv. Permanentes en Títulos y Valores	0,00		231.980,00
Banco de Guayaquil (Inversión)	0,00		140.000,00
ACTIVOS FINANCIEROS	73.212,69	5	229.807,26
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	73.212,69		229.807,26
Locales	74.822,09		233.771,78
(-) Provisión cuentas incobrables	-1.609,40		-3.964,52
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.410,99	6	34.568,56
Locales	6.906,27		33.989,40
Prestamos empleados	504,72		579,16
INVENTARIOS	254.946,98	7	29.179,40
Inventario de materia prima	254.946,98		29.179,40
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00	8	597.700,56
Obras en Curso proyecto Yachay	0,00		202.046,09
Obras en Curso Proyecto T.T. Machala	0,00		37.769,29
Obras en Curso Proyecto. T.T Manta	0,00		334.500,77
Obras en Curso Proyecto CRS Turi	0,00		23.384,41

Key

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	49.492,83	9	187.791,45
Anticipo a Proveedores	49.492,83		187.699,20
Anticipo Empleados	0,00		92,25
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	36.355,97	10	61.885,73
IVA en compras locales bienes	21.626,09		35.104,49
Retenciones de IVA	203,59		0,00
Retenciones del Impuesto a la Renta	3.466,09		11.310,12
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	10.044,18		14.455,10
Impuesto a la Salida de Capitales	498,76		498,76
Anticipo Impuesto Renta	517,26		517,26
ACTIVO NO CORRIENTE	16.834,85		7.326,34
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	16.834,85	11	7.326,34
Muebles y enseres	10.245,36		10.245,36
Maquinaria y equipo	482,82		838,23
Equipo de computación	553,57		1.807,80
Vehículos, equipos de transporte y caminero móvil	11.160,71		0,00
(-) Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo	-5.607,61		-5.565,05
PASIVO	531.461,28		1.332.493,42
PASIVO CORRIENTE	531.461,28		1.332.493,42
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	251.746,90	12	588.756,16
Locales	251.746,90		372.912,37
Del exterior	0,00		215.843,79
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	47.840,53	13	490.197,86
Otras cuentas por pagar	21.216,78		28.868,05
Con la Administración Tributaria	1.553,35		3.470,90
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	4.695,48		66.745,09
Vacaciones	1.259,77		3.051,25
Sueldos y salarios	10.985,43		6.885,63
Con el IESS	467,44		963,32
Fondo de reserva	2.103,58		139,77
Por beneficios de ley a los empleados	2.167,06		2.613,63
Participación trabajadores por pagar del ejercicio 2012	52,85		52,85
Participación trabajadores por pagar del ejercicio año	3.267,11		52.335,69
Bonificación por pagar	71,68		15.071,68
Banco Guayaquil	0,00		170.000,00
ELECTROMECA (Inversión)	0,00		140.000,00

mol

ANTICIPO CLIENTES	231.873,85	14	253.539,40
Personal obligaciones sociales	0,00		0,00
Anticipo clientes	231.873,85		253.539,40
PATRIMONIO	-947,91		228.875,90
CAPITAL	400,00	15	400,00
Capital suscrito y asignado	400,00		400,00
RESERVAS	0,00	16	690,16
Reserva legal	0,00		690,16
RESULTADOS ACUMULADOS	-15.166,07	17	-2.038,07
Ganancias Acumuladas	675,53		13.803,53
Resultados acum. Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	6.299,05		6.299,05
Pérdida de años anteriores	-22.140,65		-22.140,65
RESULTADOS DEL EJERCICIO	13.818,16	17	229.823,81
Resultados del ejercicio	13.818,16		229.823,81
PASIVO MAS PATRIMONIO	530.513,37		1.561.369,32

NESTRONICS DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares de E.U.A)

	2016	NOTAS	2017
INGRESOS	203.613,42		1.329.472,08
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	203.174,87		1.326.337,18
VENTA DE SERVICIOS	203.174,87		1.326.337,18
Ventas 12%	217.090,23		1.326.457,18
Descuento en ventas	0,00		-120,00
Devolución en ventas	-13.915,36		0,00
OTROS INGRESOS	438,55		3.134,90
Otros Ingresos Varios	438,55		3.134,90
COSTOS Y GASTOS	181.832,67	20	980.567,49
COSTO DE VENTAS	137.427,07		790.008,07
Costo de ventas	137.427,07		790.008,07
GASTOS	44.405,60		190.559,42
GASTOS DE VENTAS	4.632,80	18	40.790,06
Comisiones	331,85		0,00
Transporte	2.731,59		15.310,54
Gastos de viaje	0,00		6.102,96
Impuestos, contribuciones y otros	92,18		2.482,09
Provisiones	748,22		2.355,12
Hospedaje	168,86		3.453,15
Impuesto a la salida de divisas	560,10		11.086,20
GASTOS ADMINISTRATIVOS	30.981,56	18	118.350,79
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	18.129,04		50.284,60
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	3.120,99		8.941,56
Bonificaciones	278,12		15.320,00
Décimo tercer sueldo	1.574,89		4.190,39
Décimo tercer sueldo	1.220,00		1.926,14
Vacaciones	685,97		2.004,22
Pólizas de Seguros	518,61		22.166,26

Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.536,71	5.877,44
Mantenimiento y reparaciones	296,00	1.872,55
Arrendamiento operativo	0,00	921,74
Combustibles	54,70	749,37
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	388,19	1.305,61
Combustibles	0,00	1.587,19
Depreciaciones	2.178,34	1.203,72
OTROS GASTOS	7.244,61	29.390,37
Servicios públicos	728,65	1.256,66
Pagos por otros servicios	4.484,67	12.504,00
Gastos suministros y materiales	268,27	499,95
Gastos Suministros y Materiales	1.763,02	8.311,87
Otros gastos no deducibles	0,00	6.817,89
GASTOS FINANCIEROS	1.546,63	2.028,20
Intereses	725,76	321,13
Otros gastos financieros	820,87	1.707,07
TOTAL COSTOS Y GASTOS	181.832,67	980.567,49
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	21.780,75	348.904,59
15% Participación trabajadores	3.267,11	52.335,69
Impuesto a la renta del ejercicio	4.695,48	66.745,09
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas	13.818,16	229.823,81

Las Notas Explicativas son parte integrante de los estados financieros

NESTRONICS DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares de E.U.A.)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros por actividades de operación	2.370.089,96
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.329.472,08
Otros cobros por actividades de operación	1.040.617,88
Clases de pagos por actividades de operación	-2.430.770,07
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.099.648,27
Otros pagos por actividades de operación	-1.331.121,80
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-60.680,11

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	9.551,07
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9.551,07

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-51.129,04
--	-------------------

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Saldo al inicio del año	91.571,18
Saldo al fin del año	40.442,14

NESTRONICS DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares de E.U.A)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CODIGOS	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS				RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
					RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEG	99	400,00	0,00	0,00	690,16	0,00	0,00	0,00	0,00	13.803,53	-22.140,65	6.299,05	229.823,81	0,00	228.875,90
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	675,53	-22.140,65	6.299,05	13.818,16	0,00	-947,91
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400,00			0,00					675,53	-22.140,65	6.299,05	13.818,16		-947,91
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	990102														0,00
CORRECCIONES DE ERRORES:	990103														0,00
DETALLE AJUSTES POR NIIF:	9902	0,00	0,00	0,00	690,16	0,00	0,00	0,00	0,00	13.128,00	0,00	0,00	216.005,65	0,00	229.823,81
Aumento (disminucion) de capital social	990201														0,00
Aportes para futuras capitalizaciones	990202														0,00
Prima por emision primaria de acciones	990203														0,00
Dividendos	990204														0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205				690,16					13.128,00			-13.818,16		0,00
Realizacion de la Reserva por Valuacion de Activos Financieros Disponibles para la Venta	990206														0,00
Realizacion de la Reserva por Valuacion de Propiedades, Planta y equipo	990207														0,00
Realizacion de la Reserva por Valuacion de Activos Intangibles	990208														0,00
Otros cambios (detallar)	990209												229.823,81		0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o perdida del ejercicio)	990210														229.823,81
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NIIF	99	400,00	0,00	0,00	690,16	0,00	0,00	0,00	0,00	13.803,53	-22.140,65	6.299,05	229.823,81	0,00	228.875,90

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

1. INFORMACIÓN GENERAL

Sec.3.23 (a) La Compañía Limitada NESTRONICS DE ECUADOR CIA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública realizada ante el Notario Público Noveno del Cantón Cuenca, el 29 de marzo de 2012, aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No.SC.DIC.C.12.250 de 04 de abril de 2012, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el No 236 del 17 abril de 2012, con un capital social de la Compañía es de USD 400,00 dólares, dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar de cada una, representadas por certificados de aportaciones iguales e indivisibles.

El objeto social de la Compañía es la importación y comercialización al por mayor y menor de accesorios para vehículos, equipos eléctricos y electrónicos de sonido y amplificación; partes, piezas, repuestos, aditamentos o complementos de esos equipos; pudiendo también dedicarse a su montaje, instalación o reparación. La compañía puede en general realizar todos los actos y contratos permitidos por la Ley, incluyendo la constitución de nuevas compañías, o la participación en otras existentes, comprar y vender muebles e inmuebles y también podrá realizar cuantas operaciones comerciales, industriales o financieras relacionados con su objeto principal.

Sec.3.24 (a) Es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país, ubicada en la Ciudad de Cuenca, calle Remigio Tamariz No 4-133 y Alfonso Borrero.

NESTRONICS DEL ECUADOR CIA. LTDA., tiene como finalidad la importación y comercialización al por mayor y menor de accesorios para vehículos, equipos eléctricos y electrónicos de sonido y amplificación; partes, piezas, repuestos, aditamentos o complementos de esos equipos; pudiendo también dedicarse a su montaje, instalación o reparación

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Sec. 3.3 Los estados financieros se elaboraron de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para PYMES.

Sec. 4.1 Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 20 de marzo de 2018.

b) Base de Medición

Sec. 2.34 (a) Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Sec. 3.23 (d) Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), que es la moneda funcional del Ecuador.

d) Uso de estimaciones y juicios

Sec.10.1 y 10.15 La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.

Sec. 10.17 Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisadas regularmente, y serán reconocidas en cada período y en cualquier período futuro afectado.

(e) Cambios en las políticas contables

(i) General

Sec.10.8 A partir del 1 de enero de 2013, la Compañía ha establecido sus políticas contables, básicamente en la presentación de los estados financieros, aplicando el Plan de Cuentas expedido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

(ii) Presentación de estados financieros

Sec. 35.3 La compañía aplica la NIC 1 revisada Presentación de Estados Financieros (2007) y Sección 2 de NIIF para PYMES, que entraron en vigencia en el país, el 1 de enero de 2012 para el tercer grupo de compañías. A base de esta normativa, la compañía presenta los estados de situación financiera (ESF), de resultados integrales (ERI), de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario (ECP) y el de flujo del efectivo (EFE).

Sec.35.6 Se presenta la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada, considerando que el cambio en la política contable sólo afecta aspectos de presentación, no de otros aspectos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Sec. 10.2 Las políticas contables para la elaboración, presentación y mejor comprensión de los estados financieros, fueron establecidas por la Compañía desde su creación, 04-04-2012, con la expedición de la Resolución de inscripción de la Empresa No. SC.DIC.C.12.250 de la Superintendencia de Compañías.

a) Efectivo y sus equivalentes

Sec. 7.2 El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos del dinero en efectivo, depósitos a la vista e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago.

Sec.11.13 Se reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de la venta de bienes y cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se registran a su valor razonable al reconocimiento inicial.

(b) Documentos y cuentas por cobrar

Sec.11.5 Los documentos y cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinados que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable, pudiendo variar por las pérdidas por deterioro.

Sec.11.8 (a) Los instrumentos financieros locales y los generados en el exterior están compuestos por las cuentas por cobrar clientes y documentos por cobrar varios, anticipos al personal y préstamos a accionistas, tanto relacionados y no relacionados.

Sec.11.21 Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

Sec. 13 (c) Inventarios

Sec.13.4 Los inventarios de mercaderías se valorizan entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta.

Sec. 13.11 Los gastos en que se incurran durante la importación se cargan directamente a los costos.

Sec. 13.18 La empresa utiliza el método promedio ponderado. Esta fórmula de costo es aplicada para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similar.

(d) Propiedad, Planta y Equipo

(i) Reconocimiento y medición

Sec.17.15 Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, estableciendo previamente el valor residual.

Sec. 17.22 La depreciación se establece considerando el valor de la Propiedad, Planta y Equipo, menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal de conformidad a las disposiciones tributarias del país.

(ii) Depreciación

Sec.17.19 La depreciación se calculará sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.

Sec. 17.21 (a,b,c,d) Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y futuros son las siguientes:

Muebles y Enseres	10,00%
Equipo de Oficina	10,00%
Vehículos	20,00%
Equipo de Computación	33,33%
Edificios.....	5,00%

Sec.17.22 Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el periodo del 2012 y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si es necesario, los mismos que fueron realizados al 31 de diciembre del 2016.

(e) Beneficios a los empleados

Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a las leyes del país. De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Empresa antes del cálculo del impuesto a la renta, corresponden a los empleados.

Sec. 28.1(a) Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo

en caso de contratación de personal, serán reconocidos como gastos de conformidad con las disposiciones legales que ampara a los empleados y trabajadores.

(g) Ingresos por Ventas

Sec.23.1 a
la 23.3

Una empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias por la venta de equipos importados al por mayor y menor de accesorios para vehículos, equipos eléctricos y electrónicos de sonido y amplificación; partes, piezas, repuestos, aditamentos o complementos de esos equipos. La compañía puede en general realizar todos los actos y contratos permitidos por la Ley, incluyendo la constitución de nuevas compañías, o la participación en otras existentes, comprar y vender muebles e inmuebles y también podrá realizar cuantas operaciones comerciales, industriales o financieras relacionados con su objeto principal.

El costo de ventas está conformado por el valor de los bienes, determinando su ganancia de acuerdo al mercado.

De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido

Sec.22

(h) Patrimonio

Sec. 22.1

El Patrimonio está constituido por las participaciones de los socios, que actúan en calidad de inversionistas en instrumentos de patrimonio, es decir son los propietarios del negocio.

Sec. 22.3

El patrimonio incluye las inversiones realizadas por los **propietarios** de la compañía, más los incrementos de esas inversiones, generadas de operaciones rentables y conservados para las operaciones de la empresa, menos las reducciones de las inversiones y las distribuciones a los propietarios.

(i) Ingresos de Actividades Ordinarias

Sec. 23.1

Constituyen ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

(a) La venta de mercadería.

(i) Beneficios a los empleados

Sec. 28.1

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los

trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a la Ley.

Sec. 28.1(a) Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo serán reconocidos como gastos de conformidad con las disposiciones legales que los ampara.

(i) Impuesto a las ganancias

Sec. 29.2 El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Sec.29.3(h) Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el resultado integral.

Sec.29.6 El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas SRI, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establece el porcentaje anual del impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, el porcentaje sobre este monto será del 15% del impuesto a la renta.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sec. 7.2

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2016	2017
CAJA BANCOS	91.571,18	40.442,14
CAJA	0,00	39.018,16
Caja General (*)	0,00	39.005,83
Caja Chica	0,00	12,33
BANCOS	91.571,18	1.423,98
Banco de Guayaquil	91.559,65	986,54
Banco del Pichincha	0,00	425,67
Cooperativa Alfonso Jaramillo	11,53	11,77
INVERSIONES	687,88	372.667,88
Caja (Inversión por Aportación)	687,88	687,88
Inv. Permanentes en Títulos y Valores (**)	0,00	231.980,00
Banco Guayaquil Inversiones (***)	0,00	140.000,00
TOTAL	92.259,06	413.110,02

(*) En esta cuenta se registro a fines del año 2017 se registró un depósito (anticipo del cliente ACUIVASQUES), que fue deposita a inicios del 2018 en la cuenta corriente del Banco de Guayaquil N°12323905 de NESTRONICS DEL ECUADOR.

(**) Representa el 29% de participaciones de la Compañía Sierra Negra Airlines Sierrair Cía. Ltda., que consta en certificado del Gerente General

(***) En esta cuenta se registró erróneamente una inversión en póliza Banco de Guayaquil (Debe), aplicando a Inversión Banco de Guayaquil" (- Haber), correspondiendo a una cuenta por pagar a favor de Electromec-Inversión

Sec.13.1 (a)

5.ACTIVOS FINANCIEROS

	2016	2017 (*)
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		
Locales	74.822,09	233.771,78
Provisión Cuentas Incobrables	-1.609,40	-3.964,52
TOTAL	73.212,69	229.807,26

(*) DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

	2017
Consumidor Final	200,00
Verdugo Guillermo	67,24
Guarnizo Valdiviezo Gonzalo	492,83
Jaura Remache Segundo Andrés	134,40
Bonilla Umbelina	37,53
González Jara Jhony Rodrigo	250,00
Aguilera Sarmiento Diego Daniel	417,11
Leo Car	398,00
Vintimilla Andrés	965,80
Saquicela Ximena	450,00
ELECTROMECC ECUADOR CIA. LTDA.	77.032,54
Escobar Villacis Gabriela	203,44

Abad García Juan Pablo		250,00
Vega Vega Verónica Maritza		440,00
Orellana Regalado Gladys Ximena		52,52
Freire Ruiz Daniel Andrés		5.037,63
Rivadeneira Rivadeneira Fabián		586,55
Montenegro Manuel		226,06
Morocho Carchi Wiliam Arcesto		473,47
Campoverde Castillo Boris Román		45,00
Pacurucu Falcan Daniel Fabián		584,73
Marino Rodríguez Jhon Henry		374,33
Alay Baque Guillermo Gonzalo		140,00
NETWORK COMUNICATIONS CIA. LTDA.		2.151,52
Jedan Durazno Edison		55,01
Ministerio De Justicia, Derechos Humanos		0,01
CONSTRUCTORA ISABA		90.000,00
VOITH HYDRO LTDA.		55,18
Suarez Juan Carlos		9.249,34
Pardes Camacho Galo		10.673,11
Bustamante Luis Juan Carlos		32.053,25
Ajuste por Error del Sistema (*)		675,18
SUMAN		233.771,78
Provisión Cuentas Incobrables		-3.964,52
TOTAL		229.807,26

(*) Ajuste por Error del Sistema, por revisar Contadora

Sec.13.1 (a)

6.OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2016	2017 (*)
LOCALES (*)	7.410,99	33.989,40
PRÉSTAMOS EMPLEADOS	6.906,27	579,16
TOTAL	504,72	34.568,56

(*) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2017
LOCALES	33.989,40
TAXIMEDIA	11,62
GTMEDIA	288,92
Daniel Jiménez	4.564,49
Luis Guillen	142,00
Ana Verdugo	110,77
Paul Manzano	2.120,60
Luis Guillen (Liquidación)	340,50
NETWORK COMUNICATIONS CIA. LTDA.	727,50
ELECTROMECC	12.500,00
Paul Real	2.844,00
Alexander Morales	26,26
Transportes Machala	152,74
Juan Peñaloza	50,00
Paul Manzano (Utilidades)	2.000,00
Juan Eduardo Cordero (Utilidades)	2.000,00
Paul Manzano (Compra Casa)	6.000,00
COMP. TEL. CREATIVECOM. C.L	110,00
PRÉSTAMOS EMPLEADOS	579,16
Jesica Venegas	64,51
Martha Culcay	9,93

Gonzalo Archivar		404,72
Patricio Morocho		100,00
TOTAL		34.568,56

Sec.13.1 (a)

7. INVENTARIOS

	2016	2017
INVENTARIOS		
Inventario de Materia Prima	254.946,98	29.179,40
TOTAL	254.946,98	29.179,40

Sec.13.1 (c)

8. CONSTRUCCIONES EN CURSO

	2016	2017
CONSTRUCCIONES EN CURSO		
Obras en curso proyecto Yachay	0,00	202.046,09
Obras en curso proyecto T.T. Machala	0,00	37.769,29
Obras en curso proyecto T.T. Manta	0,00	334.500,77
Obras en curso proyecto CRS Turi	0,00	23.384,41
Obras en curso proyecto Yachay	0,00	202.046,09
TOTAL		597.700,56

Sec.4.11 (b)

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	2016	2017 (*)
ANTICIPO A PROVEEDORES	49.492,83	187.791,45
Proveedores nacionales Descripción) (*)	0,00	186.417,53
SENAE	0,00	1.281,67
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	92,25
Anticipos a empleados	0,00	92,25
TOTAL	49.492,83	187.791,45

(*) PROVEEDORES NACIONALES

	2016	2017
PROVEEDORES NACIONALES		186.417,53
ELECTROMECC ECUADOR CIA. LTDA.		2,01
AEXTREMO CIA. LTDA.		3,00
AGUILAR RUIZ RICHARD		0,02
EDITORIAL CUENCA IMPRENTA Y PAPELERIA		15,40
REGISTRO MERCANTIL DEL CANTON CUENCA		0,01
SEGUROS EQUINOCCIAL S.A		9.360,00
AUTOMASIS		0,01
CABRERA GUTIERREZ PABLO EUGENIO		1.573,93
MACROQUIL S.A		7.100,00
NETWORK COMMUNICATIONS INTL CORP		5.762,00
ONLY CONTROL S.A CONONLY		19,76
TODOTEK S.A		1,21
QUINDE CERCADO RAFAEL VALENTIN		644,10
MARTEL CIA LTDA		3,44
KITTON		290,00
RAMOS CARRERA MANUEL		2.400,00
MANZANO MOSQUERA GUSTAVO EFRAIN		0,40
TRANSPORTE NACIONAL E INTERNACIONAL		2,00

PESADO Y COMBUSTIBLES JR		
ANDRADE ZAMBRANO MARIUXI ELIZABETH		6.325,85
HANWHA		1.500,00
INTELIKASA S.A		536,00
AIG METROPOLITANA CIA DE SEGUROS Y REASEGUROS S.A		43.055,55
INTCOMEX ECUADOR		172,24
PAUL FERNANDO MANZANO A		500,00
CARGOLAN S.A		40.723,02
TELCOMBAS S.A.		58.595,66
INPROEL S.A		670,70
HISPANA SEGUROS S.A		57,98
OCHOA TITUANA JOHANNA ROCIO		0,00
DIFERENCIA AJUSTE DEL SISTEMA		7.103,24
SUMAN		186.417,53

Sec.4.11 (b)

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2016	2017
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	10.044,18	14.455,16
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	0,00	0,00
IVA en compras locales bienes	21.626,09	35.104,49
Retenciones de IVA	203,59	0,00
Retenciones del Impuesto a la Renta	3.466,09	11.310,12
Anticipo Imp. A la Renta	517,26	517,26
Otros activos corrientes	498,76	498,76
TOTAL	36.355,97	61.885,73

Sec. 17

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	NIC 16.60 (a)	NIC 16.60 (e) (iii)	NIC 16.60 (e) (ii)	NIC 16.73 (d)	NIC 16.62 (a)		NIC 16.60 (d)	
	SALDO	ADICIONES	BAJAS	SALDO NIIF 2017-12-31	VALOR RESIDUAL	VALORA A DEPRECIAR	DEP. ACUM. 2017-12-31	VALOR NETO NIIF 2017-12-31
Muebles y enseres	10.245,36	0,00	0,00	10.245,36	1.024,54	9.220,82	4.751,70	5.493,66
Maquinaria y equipo	838,23	0,00	0,00	838,23	83,82	754,41	433,06	405,17
Equipo de Computación	904,44	903,36	0,00	1.807,80	180,78	1.627,02	380,29	1.427,51
*Vehículos	11.160,71	0,00	11.160,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	23.148,74	903,36	11.160,71	12.891,39	1.289,14	11.602,25	5.565,05	7.326,34

(*)Dentro de este periodo se vendió el vehículo de la empresa.

PASIVOS CORRIENTES

Sec.4.11 (d)

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2016	2017 (*)
Locales	251.746,90	372.912,37
Del Exterior	0,00	215.843,79
TOTAL	251.746,90	588.756,16

boy

(*) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2017
LOCALES	372.912,37
Matute Seminario Jenny Marisol	81,28
ELECTROMECC ECUADOR CIA. LTDA.	126.033,13
Editorial Cuenca Imprenta Y Papelería	122,85
Rola Internacional S.A	3.150,87
ETAPA EP	27,40
Pozo Neira Fabián Teodoro	360,00
Registro Mercantil Del Cantón Cuenca	25,10
VOITH HYDRO LTDA.	3.388,39
Dávila Calderón Luis Hernán	12.148,49
MARCIMEX S.A.	1.573,89
Redes Y Servicios De Telecomunicaciones	68,26
MACROQUIL S.A.	17.285,75
Illescas Pauta Sonia Maribel	1.494,80
TODOTEK S.A.	18.684,94
Quinde Cercado Rafael Valentín	671,60
Campoverde Pablo Fernando	118,80
MARTEL CIA. LTDA.	7.944,85
Pesantez Navas Pablo David	2.701,60
Andrade Zambrano Mariuxi Elizabeth	95,17
Malla Mauricio	210,01
Silva Corrales Daniel Fernando	83,57
INTELIKASA S.A.	17.058,26
Palacios Borja Segundo Amilcar	79,00
AIG METROPOLITANA CIA DE SEGUROS	440,73
SURGE INGENIERIA CIA. LTDA.	1.198,76
INTCOMEX ECUADOR	53.194,03
Servicios de Comercio Exterior Lanata	648,50
CARGOLAN S.A.	841,50
International Security & Trading Corp.	56.451,51
Tamariz Vasquel Renso Abelardo	429,60
Zalazar López Eddy Edissonc	10.240,00
INPROEL S.A.	14.961,42
HISPANA SEGUROS S.A.	20.608,46
INDUSTRIA DE ALIMENTOS LA EUROPEA	684,57
Diferencia por ajustar en el Sistema (*)	(194,72)
DEL EXTERIOR	215.843,79
NETWORK COMMUNICATIONS INTL CORP.	12.249,68
TYCO SERVICES S.A.	120.670,48
INDIGO VISION	83,40
HANWHA	82.840,23
TOTAL	588.756,16

(*) Existe una diferencia en la cuenta debido a que en el módulo de proveedores y el anticipo presenta un error que se debería ajustar mensualmente y así evitar estas diferencias.

Sec. 4.11(d)

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	2016	2017
Otras Cuentas por Pagar (*)	21.216,78	168.868,05
Con la Administración Tributaria	1.553,35	3.470,90
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	4.695,48	66.745,09
Vacaciones	1.259,77	3.051,25

Sueldos y salarios	10.985,43	6.885,63
Con el IESS	467,44	963,32
Fondo de reserva	2.103,58	139,77
Por beneficios de ley a los empleados	2.167,06	2.613,63
Participación trabajadores por pagar del ejercicio año 2012	52,85	52,85
Participación trabajadores por pagar del ejercicio año 2016-2017	3.267,11	52.335,69
Bonificación por pagar	71,68	15.071,68
*Banco Guayaquil	0,00	170.000,00
TOTAL	47.840,53	490.197,86

(*) NESTRONICS CIA. LTDA. Realizó un préstamo en el Banco de Guayaquil para hacer una inversión en la Compañía Sierra Negra Airlines Sierrair Cía. Ltda.

Otras Cuentas por Pagar 2017

	2017
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	168.868,05
Cordero Flores Juan Eduardo	9.000,00
VS-AMEX NESTRONICS B-GUAYAQUIL	12.224,13
KLEBER FERNANDO GRANDA	0,00
GABRIEL GRANDA	1.018,99
JUAN EDUARDO CORDERO	834,12
MARTHA CULCAY	0,00
REPOSICION DE GASTOS (PAUL MANZANO)	992,51
REPOSICION DE GASTOS (GABRIEL GRANDA)	860,00
PAUL MANZANO (PRESTAMOS)	186,91
REPOSICION GASTOS (ROBERTO SUAREZ)	35,22
CREATIVECOM	663,85
NETWORK-COMUNICATIONS	282,48
MAURICIO MALLA	711,20
REPOSICION A PATRICIO MOROCHO	2,00
FERNANDO CORDERO	0,00
DIANA MANZANO	346,40
REPOSICION DE GASTOS (MAURICIO MALLA)	1,35
CODIMEL	24,75
TARJETA VISA CORPORATIVA	1.660,62
DANIEL SILVA	23,52
ELECTOMECH INVERSION	140.000,00
TOTAL	168.868,05

Sec. 4.11(d)

14. ANTICIPOS CLIENTES

	2016	2017
ANTICIPO CLIENTES NO RELACIONADOS		253.539,40
Comercial Salvador Pacheco Mora S.A.		0,01
Electrónica Duran Importaciones		0,02
Sergio Jaramillo		41,37
José Daniel Chamba Rodríguez		0,01
Celia Carmona Alemán		0,10
Franco Caguana		1,12
Soraya Patricia Ben alcázar		19,92
Guerrero Y Asociados		2,79
Campoverde Córdova Sandra		8,76
Vega Vega Mónica Maritza		0,15

Vásquez Vélez Arturo Roberto		2,00
Darwin Zamora Carranza		0,01
Cajamarca Zarate Juan Carlos		0,33
Julio Flores		0,01
INTELWORKS		212.902,80
ACUIVASQUEZ S.A.		40.000,00
BRIGHTCELL S.A.		560,00

Sec. 4.12

15. CAPITAL SOCIAL

	2016	2017	
Sec. 4.12 (i) y 4.12 (ii)	Número de participaciones autorizadas 400 pagadas	400,00	400,00
Sec.4.12(iii)	Valor nominal de las participaciones ordinarias	1,00	1,00

Sec.4.12(iv)

Conciliación

Socios	Participaciones	%	Capital USD \$
Juan Eduardo Cordero Flores	380	95%	380,00
Paúl Fernando Manzano Alvarado	20	5%	20,00
TOTAL	400	100%	400,00

Sec.4.12

16. RESERVAS

Sec.4.12 b

	2016	2017
RESERVAS		
Reserva Legal	0,00	690,16
TOTAL	0,00	690,16

17. RESULTADOS

	2016	2017
RESULTADOS ACUMULADOS	-15166,07	-2.038,07
Ganancias acumuladas (*)	675,53	13.803,53
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF		6.299,05
	6.299,05	
Pérdida de Años anteriores	-22.140,65	-22.140,65
RESULTADOS DEL EJERCICIO (*)	13.818,16	229.823,81

No se ha realizado la amortización de las pérdidas acumuladas

(*) Existe un error al pasar los resultados del ejercicio 2016 por USD 13.818,16 a las Ganancias Acumuladas por USD 13.803,53, que debe revisarse y ajustar.

Sec. 7.4

18. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2016	2017

Sec. 28.4

Ingresos de actividades ordinarias	203.174,87	1.326.337,18
Ventas	217.090,23	1.326.457,18
Descuento en Ventas	0,00	-120,00
Devolución en Ventas	-13.915,36	0,00
Otras rentas	438,55	3.134,90
Otros ingresos varios	438,55	3.134,90
TOTAL	203.613,42	1.329.472,08

19 GASTOS DEL PERSONAL

Sec. 28.4

	2016	2017
Costo de ventas	0,00	0,00
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	0,00	0,00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	0,00	0,00
Aporte social	0,00	0,00
Otros costos de ventas	0,00	0,00
Gastos administrativos	28.452,52	112.016,22
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	18.129,04	50.284,60
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	4.277,59	45.607,01
Aporte Social	3.120,99	8.941,56
Honorarios profesionales	2.536,71	5.877,44
Otros gastos administrativos	388,19	1.305,61
TOTAL	28.452,52	112.016,22

20. COSTOS Y GASTOS

	2016	2017
COSTO DE VENTAS	137.427,07	790.008,07
GASTOS	44.405,60	190.559,42
Gastos de Ventas	4.632,80	40.790,06
Gastos Administrativos	30.981,56	118.350,79
Otros Gastos	7.244,61	29.390,37
Gastos Financieros	1.546,63	2.028,20
TOTAL COSTOS Y GASTOS	181.832,67	980.567,49