
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMAN & ALLAUCA CIA. LTDA.

Políticas Contables y notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2016

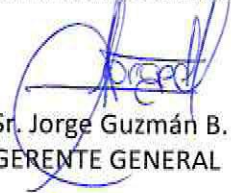
Abreviaturas

NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMAN & ALLAUCA CIA. LTDA.

Estados de situación financiera
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Expresados en dólares americanos)

		Diciembre 31,	
	Notas	2.016	2.015
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo		1.444,54	1.194,64
Inversiones		1.000,00	0,00
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	35.132,27	17.983,03
Inventarios	5	127.478,31	85.855,32
Impuestos corrientes y otros pagos anticipados	6	48.589,57	57.110,38
		<u>213.644,69</u>	<u>162.143,37</u>
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	7	69.476,39	46.672,20
Conseciones	8	21.670,42	15.000,02
Activo por impuesto diferido	9	29.385,29	0,00
		<u>120.532,10</u>	<u>61.672,22</u>
ACTIVOS TOTALES		<u>334.176,79</u>	<u>223.815,59</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones con bancos y financieras	10	15.707,62	20.685,15
Cuentas por pagar comerciales	11	93.987,99	35.333,48
Impuestos corrientes por pagar y beneficios de empleados	12	81.742,61	51.701,92
Cuentas por pagar socios	13	119.837,81	100.751,94
Anticipos de clientes		1.012,87	6.691,81
		<u>312.288,90</u>	<u>215.164,30</u>
Pasivos no corrientes			
Obligaciones con bancos y financieras	10	1.946,38	0,00
Prestamos varios	13	55.562,48	0,00
Provisión para jubilación patronal y desahucio	14	9.338,47	7.427,26
		<u>66.847,33</u>	<u>7.427,26</u>
Total del pasivo		379.136,23	222.591,56
Patrimonio			
Capital social	15	50.000,00	50.000,00
Aportes para futuras capitalizaciones		65.900,00	0,00
Reserva legal		614,51	0,00
Resultados de años anteriores		-49.390,48	-61.066,09
Resultado integral del ejercicio		-112.083,47	12.290,12
Total Patrimonio		<u>-44.959,44</u>	<u>1.224,03</u>
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		<u>334.176,79</u>	<u>223.815,59</u>


Sr. Jorge Guzmán B.
GERENTE GENERAL


Econ. Vilmania Rueda
CONTADORA GENERAL

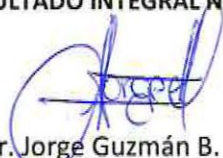
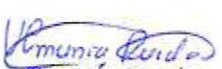
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMAN & ALLAUCA CIA. LTDA.

Estados de Resultados Integral

Por los años que terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresados en dólares americanos)

	Por los años terminados al 31 de diciembre de,	
	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	345.107,44	319.514,70
Costo de ventas	<u>-242.578,27</u>	<u>-185.769,90</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	102.529,17	133.744,80
GASTOS DE OPERACIÓN		
De ventas	593.886,87	467.363,30
De administracion	<u>179.268,40</u>	<u>135.148,93</u>
	<u>-773.155,27</u>	<u>-602.512,23</u>
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	-670.626,10	-468.767,43
OTROS INGRESOS		
Comisiones y otros	531.617,83	507.818,75
Ingresos descuentos charge back	1.753,39	3.406,15
Otros ingresos	<u>28.049,16</u>	<u>2.003,03</u>
	<u>561.420,38</u>	<u>513.227,93</u>
OTROS EGRESOS		
Gastos financieros	26.273,81	22.542,24
Otros	<u>5.989,23</u>	<u>3.185,83</u>
	<u>-32.263,04</u>	<u>-25.728,07</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-141.468,76	18.732,43
PROVISIONES FINALES		
Participación empleados y trabajadores	0,00	2.809,86
Impuesto a la renta diferido	<u>29.385,29</u>	<u>3.632,45</u>
	<u>29.385,29</u>	<u>-6.442,31</u>
RESULTADO INTEGRAL NETO	<u>-112.083,47</u>	<u>12.290,12</u>
 Sr. Jorge Guzmán B. GERENTE GENERAL	 Econ. Vilmanía Rueda CONTADORA GENERAL	

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMAN & ALLAUCA CIA. LTDA.

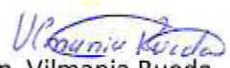
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares americanos)

	<u>Capital</u> <u>Social</u>	<u>Aportes</u> <u>futuras</u> <u>capitalizac.</u>	<u>Reserva</u> <u>Legal</u>	<u>Resultados</u> <u>Acumulados</u>	<u>Resultado</u> <u>del</u> <u>ejercicio</u>	<u>Total</u> <u>del</u> <u>Patrimonio</u>
Diciembre 31, 2014	1.000,00	49.000,00	0,00	-51.933,09	-9.133,00	-11.066,09
Transferencia				-9.133,00	9.133,00	0,00
Registro capitalización	49.000,00	-49.000,00		0,00		0,00
Resultado integral 2015					12.290,12	12.290,12
Diciembre 31, 2015	50.000,00	0,00	0,00	-61.066,09	12.290,12	1.224,03
Transferencia			614,51	11.675,61	-12.290,12	0,00
Aporte futuras capitalizaciones	0,00	65.900,00		0,00		65.900,00
Resultado integral 2016					-112.083,47	-112.083,47
Diciembre 31, 2016	50.000,00	65.900,00	614,51	-49.390,48	-112.083,47	-44.959,44


Sr. Jorge Guzmán B.
GERENTE GENERAL


Econ. Vilmania Rueda
CONTADORA GENERAL

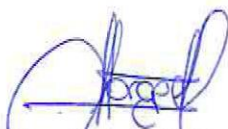
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMAN & ALLAUCA CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en dólares americanos)

	Diciembre 31,	
	2.016	2.015
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-78.788,43	10.390,12
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	332.144,52	843.738,02
Otros cobros por actividades de operación	613.013,43	25.163,90
Efectivo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	945.157,95	868.901,92
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-225.546,75	-173.753,62
Pago a y por cuenta de los empleados	-768.315,88	-608.950,53
Pago de intereses	-26.273,81	-15.228,43
Otros pagos por actividades de operación	-3.809,94	-60.579,22
Clases de pagos por actividades de operación	-1.023.946,38	-858.511,80
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Activos intangibles (concesión)	-16.670,64	-20.000,00
Inversiones	-1.000,00	0,00
Adquisiciones de propiedad planta y equipo	-35.129,29	-19.455,93
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	-52.799,93	-39.455,93
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Financiación por préstamos a largo plazo	55.562,48	829,05
Aportes para futuras capitalizaciones	65.900,00	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	10.375,78	28.755,37
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	131.838,26	29.584,42
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	249,90	518,61
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	1.194,64	676,03
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	1.444,54	1.194,64



Sr. Jorge Guzmán B.
GERENTE GENERAL



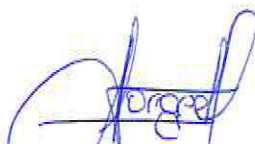
Econ. Vilmania Rueda
CONTADORA GENERAL

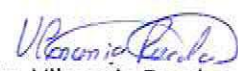
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMAN & ALLAUCA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO (CONTINUACION)
CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016
(Expresado en dólares americanos)

	<u>2.016</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2.015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado antes de participacion e impuesto a la renta	-141.468,76	18.732,43
Ajuste por partidas distintas al efectivo	55.442,34	12.847,46
Depreciaciones y amortizaciones	22.325,34	15.018,20
Ajustes por gastos en provisiones	3.731,71	4.271,57
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	29.385,29	-3.632,45
Ajuste por gasto por participacion trabajadores	0,00	-2.809,86
Otros ajustes a partidas disntintas al efectivo	0,00	0,00
Cambios en activos y pasivos operativos	7.237,99	-21.189,77
Aumento (disminución) de cuentas por cobrar clientes	-30.180,79	16.404,57
Aumento (disminución) en inventarios	0,00	-64.093,82
Aumento (disminución) en otros activos	21.552,36	-10.899,83
Aumento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	17.031,52	12.016,28
Aumento (disminución) en beneficios a empleados	30.040,69	13.675,41
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	0,00	6.079,31
Aumento (disminución) en otros pasivos	-31.205,79	5.628,31
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-78.788,43	10.390,12


Sr. Jorge Guzmán B.
GERENTE GENERAL


Econ. Vilmania Rueda
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMAN & ALLAUCA CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresadas en dólares americanos)

1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados y reportes Financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos. Siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, para el año 2011 como año de implementación de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

2. INFORMACION GENERAL

Nombre de la compañía:	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMAN & ALLAUCA CIA. LTDA.
Expediente:	148909
Nombre del representante legal:	SEÑOR JORGE EDUARDO GUZMAN BENITEZ
Domicilio legal:	PROVINCIA PICHINCHA, CANTON QUITO
Actividad principal:	La compañía tiene como objeto social brindar servicios de compra venta de teléfonos celulares.
Fecha de constitución:	AGOSTO 13 DE 2012.
Plazo Social:	AGOSTO 13 DE 2062
RUC numero:	1792387930001

3. BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Además, se han considerado las disposiciones específicas de aplicación de NIIF establecidas por la Superintendencia de Compañías. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en la moneda funcional, es decir, Dólares Americanos (\$).

La fecha de transición de **SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMAN & ALLAUCA CIA. LTDA.**, es el 1 de enero del 2011, para lo cual se ha preparado el Balance de apertura bajo NIIF para PYMES (Sección 35) a dicha fecha. La fecha de adopción es el 1 de enero de 2012 de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” para Pymes

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros intermedios los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el IASB, las cuales son de aplicación obligatoria a la fecha de emisión de los estados financieros:

Sección	Contenido	Fecha de Aplicación	Fecha de modificación
Sección 1	Pequeñas y Medianas Entidades	jul-09	may-15
Sección 3	Presentación de Estados Financieros	jul-09	may-15
Sección 4	Estado de Situación Financiera	jul-09	may-15
Sección 5	Estado de Resultado Integral	jul-09	may-15
Sección 6	Estado de Cambios en el Patrimonio	jul-09	may-15
Sección 7	Estado de Flujo de Efectivo	jul-09	may-15
Sección 8	Notas a los Estados Financieros	jul-09	may-15
Sección 9	Estados Financieros Consolidados y Separados	jul-09	may-15
Sección 10	Políticas, Estimaciones y Errores Contables	jul-09	may-15
Sección 11 y 12	Instrumentos Financieros Básicos y Otros Temas relacionados con los instrumentos financieros	jul-09	may-15
Sección 13	Inventarios	jul-09	may-15
Sección 14	Inversiones en Asociadas	jul-09	may-15
Sección 15	Inversiones en Negocios Conjuntos	jul-09	may-15
Sección 16	Propiedades de Inversión	jul-09	may-15
Sección 17	Propiedades, Planta y Equipo	jul-09	may-15
Sección 18	Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía	jul-09	may-15
Sección 19	Combinaciones de Negocios y Plusvalía	jul-09	may-15
Sección 20	Arrendamientos	jul-09	may-15
Sección 21	Provisiones y Contingencias	jul-09	may-15
Sección 22	Pasivos y Patrimonio	jul-09	may-15
Sección 23	Ingresos de Actividades Ordinarias	jul-09	may-15
Sección 24	Subvenciones del Gobierno	jul-09	may-15
Sección 25	Costos por Préstamos	jul-09	may-15
Sección 26	Pagos basados en Acciones	jul-09	may-15
Sección 27	Deterioro del Valor de los Activos	jul-09	may-15
Sección 28	Beneficios a los Empleados	jul-09	may-15
Sección 29	Impuestos a las Ganancias	jul-09	may-15
Sección 30	Conversión de moneda extranjera	jul-09	may-15
Sección 31	Hiperinflación	jul-09	may-15
Sección 32	Hechos Ocurredos después del período sobre el que se Informa	jul-09	may-15
Sección 33	Información a Revelar sobre Partes Relacionadas	jul-09	may-15
Sección 34	Actividades Especializadas	jul-09	may-15
Sección 35	Transición a la NIIF para las PYMES	jul-09	may-15

La administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en banco y efectivo en caja pendiente de depositar y los fondos asignados como caja chica, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios en caso de existir son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 120 días.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Inventarios

Los inventarios están valuados al costo o valor neto de realización, el que sea menor. El valor neto de realización corresponde al precio de venta en el curso ordinario de los negocios, menos los costos estimados necesarios para realizar las ventas. Las existencias de materias primas, materiales, material de empaque e inventario de repuestos y combustibles están registradas al costo promedio en almacén; los inventarios de producto terminado y en proceso al costo promedio de manufactura. Las existencias del producto a la fecha de cierre están valuadas a su valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta.

El costo de fabricación de los inventarios de productos terminados y productos en proceso incluye una proporción razonable de los costos indirectos incurridos en un nivel de operación normal.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La compañía ha efectuado la revaluación de sus activos fijos consistentes en maquinaria, vehículos y bienes inmuebles registrando el correspondiente ajuste con base al informe del perito calificado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Muebles y enseres	10 años
Equipo de computación	3 años
Equipo de oficina	10 años
Otros activos	10 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

Impuestos corrientes

Impuesto a la renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período económico por parte del Servicio de Rentas Internas SRI.

Impuesto al valor agregado IVA y retenciones en el fuente del impuesto a la renta y del IVA

El IVA es un impuesto que se genera por las ventas el mismo que es compensado con el IVA pagado en compras, este tipo de impuesto se liquida mensualmente y la tasa actual es del 14% tanto para compras como para ventas.

Las retenciones en la fuente por renta e IVA son impuestos que se generan por las retenciones que la compañía de manera obligatoria debe efectuar por la adquisición de bienes y servicios, cuyo pago es mensual, los porcentajes de retención en la fuente y del IVA son establecidos por el Servicio de Rentas Internas de acuerdo al tipo de transacción.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor de dicho flujo de efectivo.

Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del período dividido entre el número promedio de años de trabajo que le resten a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Por política de la compañía se reconoce el beneficio del desahucio, a todos los empleados y trabajadores que dejan de prestar sus servicios mediante renuncia, aunque no hayan cumplido con el trámite legal de notificar su renuncia al Ministerio de Relaciones Laborales.

Participación a trabajadores

La Compañía debe reconocer por Ley, un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de celulares, comisiones ganadas y demás servicios prestados, estos son registrados una vez que se emite la factura respectiva.

Utilidad neta por participación

La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2,016</u>	<u>2,015</u>
Cientes no relacionados	1,213.56	1,195.59
Cientes relacionados	0.00	0.00
Tarjetas de credito	3,297.67	2,485.66
Prestamos empleados	1,440.32	1,737.16
Garantias entregadas	29,180.72	12,774.86
	<u>35,132.27</u>	<u>18,193.27</u>
(-) Provision para cuentas incobrables	0.00	(210.24)
Total	<u><u>35,132.27</u></u>	<u><u>17,983.03</u></u>

5. INVENTARIOS

El detalle de las existencias es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inventario mercaderias Quito	4,947.21	14,814.54
Mercaderias Centros Comerciales	122,531.10	71,040.78
Total	<u><u>127,478.31</u></u>	<u><u>85,855.32</u></u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se incluye:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Credito Tributario	8.706,69	5.550,11
Retenciones del IVA	21.665,23	22.303,20
Retenciones del impuesto a la renta	13.031,55	26.805,34
Anticipos a proveedores	4.421,56	2.075,93
Seguros anticipados	613,30	0,00
Otros anticipos entregados	151,24	375,80
Total	<u><u>48.589,57</u></u>	<u><u>57.110,38</u></u>

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Los bienes de la Compañía son:

<u>Descripcion</u>	<u>Costo</u> <u>Historico</u>	<u>Depreciacion</u> <u>Acumulada</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Muebles y enseres	25.014,73	5.137,40	19.877,33	18.927,57
Equipo de computacion	31.198,95	17.711,79	13.487,16	11.311,68
Equipo de oficina	6.129,43	545,40	5.584,03	792,89
Otros activos	17.714,00	4.061,46	13.652,54	15.406,22
Software	6.733,00	4.232,67	2.500,33	233,84
Instalaciones y adecuaciones	15.000,00	625,00	14.375,00	0,00
Total	101.790,11	-32.313,72	69.476,39	46.672,20

El movimiento de esta cuenta durante el año 2016 y 2015 es como sigue:

	<u>Costo</u> <u>Historico</u>	<u>Depreciacion</u> <u>Acumulada</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial	47.204,89	-9.970,40	37.234,49
Adiciones	19.455,93		19.455,93
Gasto depreciacion		-10.018,22	-10.018,22
Diciembre 31, 2015	66.660,82	-19.988,62	46.672,20
Adiciones	35.129,29		35.129,29
Gasto depreciacion		-12.325,10	-12.325,10
Diciembre 31, 2016	101.790,11	-32.313,72	69.476,39

8. CONSESIONES

El movimiento de los cargos diferidos durante los años 2016 y 2015 es como sigue:

	<u>Costo</u>	<u>Amortización</u> <u>acumulada</u>	<u>Saldo</u> <u>Neto</u>
Diciembre 31, 2014	0,00	0,00	0,00
Adiciones	20.000,00		20.000,00
Amortización del período		-4.999,98	-4.999,98
Diciembre 31, 2015	20.000,00	-4.999,98	15.000,02
Adiciones	16.670,64		16.670,64
Amortización del período		-10.000,24	-10.000,24
Diciembre 31, 2016	36.670,64	-15.000,22	21.670,42

9. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2016 la compañía arrojó una pérdida tributaria por lo que de acuerdo a la normativa vigente se calculó el impuesto diferido de dicha pérdida, aplicando la tasa del 22%, que es el porcentaje de impuesto a la renta vigente para el año 2016.

10. OBLIGACIONES CON BANCOS Y FINANCIERAS

El detalle de obligaciones con Instituciones Financieras es como sigue:

<u>Institucion</u>	<u>Corto</u>	<u>Largo</u>	<u>Total</u>	
	<u>Plazo</u>	<u>Plazo</u>	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Sobregiro bancario	13.002,13	0,00	13.002,13	20.685,15
Obligaciones bancarias	2.705,49	1.946,38	4.651,87	0,00
Total	15.707,62	1.946,38	13.002,13	20.685,15

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Proveedores mercaderia local	55.838,80	14.742,87
Proveedores varios auxiliares local	38.031,19	20.590,61
Seguros por pagar	118,00	0,00
Total	93.987,99	35.333,48

12. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Obligaciones con empleados	47.479,61	25.373,07
Obligaciones con el IESS	21.306,84	7.963,53
Obligaciones con el SRI	12.956,16	11.923,01
Impuesto a la renta empresa	0,00	3.632,45
Participacion empleados y trabajadores	0,00	2.809,86
Total	81.742,61	51.701,92

13. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>Saldos al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Prestamos de socios	111.877,16	100.751,94
Prestamos varios (A)	7.960,65	0,00
Total	119.837,81	100.751,94

(A) Corresponde a la porción corriente de un préstamo a mutuo recibido de terceros a un plazo de 5 años, la porción a largo plazo es de US\$ 55.562,48.

14. PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

	<u>Jubilacion Patronal</u>	<u>Provision Desahucio</u>	<u>Total</u>
Diciembre 31, 2014	1.272,44	2.697,25	3.969,69
Provision año 2015	917,13	3.354,44	4.271,57
Ajuste	0,00	-814,00	-814,00
Diciembre 31, 2015	<u>2.189,57</u>	<u>5.237,69</u>	<u>7.427,26</u>
Provision año 2016	991,61	2.740,10	3.731,71
Ajuste	0,00	-1.820,50	-1.820,50
Diciembre 31, 2016	<u>3.181,18</u>	<u>6.157,29</u>	<u>9.338,47</u>

15. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social:

El capital social de **SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMAN & ALLAUCACIA. LTDA.** al 31 de diciembre 2016 y 2015 fue de US\$ 50.000, dividido en cincuenta mil participaciones de un dólar cada una. El detalle de los socios y su participación en el capital social es como sigue:

<u>Socios</u>	<u>Numero de participaciones</u>	<u>Porcentaje de participacion</u>	<u>Capital social</u>
Allauca Tinajero Cesar Armando	20,000.00	40.00%	20,000.00
Guzman Benitez Jorge Eduardo	30,000.00	60.00%	30,000.00
Total	<u>50,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>50,000.00</u>

Reserva Legal

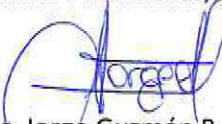
De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá el 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y a la fecha de ingreso de la información al portal de la Superintendencia de Compañías; no se conocen hechos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, objeto de opinión de los auditores externos.

17. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas con acta del 23 de marzo de 2017. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Sr. Jorge Guzmán B.
GERENTE GENERAL



Econ. Vilmania Rueda
CONTADORA GENERAL