

**Políticas Contables y notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2017**

**Abreviaturas**

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

---

**SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMAN & ALLAUCA CIA. LTDA.**

Estados de situación financiera  
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016  
(Expresados en dólares americanos)

		Diciembre 31,	
	<u>Notas</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo		2.246,48	1.444,54
Inversiones		0,00	1.000,00
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	18.006,05	35.132,27
Inventarios	5	41.689,00	127.478,31
Impuestos corrientes y otros pagos anticipados	6	21.713,76	48.589,57
		<u>83.655,29</u>	<u>213.644,69</u>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	7	42.742,01	69.476,39
Conseciones	8	14.169,49	21.670,42
Activo por impuesto diferido	9	69.109,85	29.385,29
		<u>126.021,35</u>	<u>120.532,10</u>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<u><b>209.676,64</b></u>	<u><b>334.176,79</b></u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Obligaciones con bancos y financieras	10	5.970,33	15.707,62
Cuentas por pagar comerciales	11	57.988,58	93.987,99
Impuestos corrientes por pagar y beneficios de empleados	12	126.363,11	81.742,61
Cuentas por pagar socios	13	149.858,86	119.837,81
Anticipos de clientes		0,00	1.012,87
		<u>340.180,88</u>	<u>312.288,90</u>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones con bancos y financieras	10	10.000,00	1.946,38
Prestamos varios	13	44.607,84	55.562,48
Provisión para jubilación patronal y desahucio	14	4.039,57	9.338,47
		<u>58.647,41</u>	<u>66.847,33</u>
<b>Total del pasivo</b>		<b>398.828,29</b>	<b>379.136,23</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	15	50.000,00	50.000,00
Aportes para futuras capitalizaciones		65.900,00	65.900,00
Reserva legal		614,51	614,51
Resultados de años anteriores		-161.473,95	-49.390,48
Resultado integral del ejercicio		-144.192,21	-112.083,47
<b>Total Patrimonio</b>		<u><b>-189.151,65</b></u>	<u><b>-44.959,44</b></u>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<u><b>209.676,64</b></u>	<u><b>334.176,79</b></u>

  
Sr. César Allauca  
GERENTE GENERAL

  
Econ. Vilmania Rueda  
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

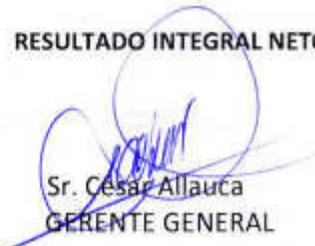
**SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMAN & ALLAUCA CIA. LTDA.**

## Estados de Resultados Integral

Por los años que terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresados en dólares americanos)

	<b>Por los años terminados al 31 de diciembre de,</b>	
	<b>2.017</b>	<b>2.016</b>
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos de actividades ordinarias	293.330,19	345.107,44
Costo de ventas	<u>-286.118,35</u>	<u>-242.578,27</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	7.211,84	102.529,17
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>		
De ventas	479.740,95	593.886,87
De administración	<u>168.552,64</u>	<u>179.268,40</u>
	<u>-648.293,59</u>	<u>-773.155,27</u>
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	-641.081,75	-670.626,10
<b>OTROS INGRESOS</b>		
Comisiones y otros	452.493,05	531.617,83
Ingresos descuentos charge back	6.946,36	1.753,39
Otros ingresos	<u>38.606,19</u>	<u>28.049,16</u>
	498.045,60	561.420,38
<b>OTROS EGRESOS</b>		
Gastos financieros	37.377,97	26.273,81
Otros	<u>3.502,64</u>	<u>5.989,23</u>
	<u>-40.880,61</u>	<u>-32.263,04</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<b>-183.916,76</b>	<b>-141.468,76</b>
<b>PROVISIONES FINALES</b>		
Participación empleados y trabajadores	0,00	0,00
Impuesto a la renta diferido	<u>-39.724,55</u>	<u>29.385,29</u>
	<u>-39.724,55</u>	<u>29.385,29</u>
<b>RESULTADO INTEGRAL NETO</b>	<b><u>-144.192,21</u></b>	<b><u>-112.083,47</u></b>



Sr. César Allauca  
GERENTE GENERAL



Econ. Vilmamia 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 2017 y 2016  
(Expresado en dólares americanos)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes futuras capitalizac.</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Total del Patrimonio</u>
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
<b>Diciembre 31, 2016</b>	<b>50.000,00</b>	<b>65.900,00</b>	<b>614,51</b>	<b>-49.390,48</b>	<b>-112.083,47</b>	<b>-44.959,44</b>
Transferencia			614,51	-112.697,98	112.083,47	0,00
Resultado integral 2017					-144.192,21	-144.192,21
<b>Diciembre 31, 2017</b>	<b>50.000,00</b>	<b>65.900,00</b>	<b>1.229,02</b>	<b>-162.088,46</b>	<b>-144.192,21</b>	<b>-189.151,65</b>

  
Sr. César Allauca  
GERENTE GENERAL

  
Econ. Vilmaría Rueda  
CONTADORA GENERAL

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

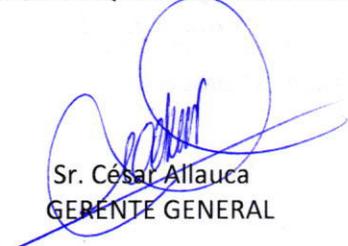
**SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMAN & ALLAUCA CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en dólares americanos)

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b><u>2.017</u></b>	<b><u>2.016</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>-37.526,61</u></b>	<b><u>-78.788,43</u></b>
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	773.680,17	332.144,52
Otros cobros por actividades de operación	106.318,15	613.013,43
<b>Efectivo neto de efectivo proveniente de actividades de operación</b>	<b>879.998,32</b>	<b>945.157,95</b>
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-236.328,45	-225.546,75
Pago a y por cuenta de los empleados	-624.408,71	-768.315,88
Pago de intereses	-37.377,97	-26.273,81
Otros pagos por actividades de operación	<u>-19.409,80</u>	<u>-3.809,94</u>
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b><u>-917.524,93</u></b>	<b><u>-1.023.946,38</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Activos intangibles (concesión)	0,00	-16.670,64
Inversiones	1.000,00	-1.000,00
Propiedad planta y equipo - Neto	<u>10.003,84</u>	<u>-35.129,29</u>
<b>Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión</b>	<b>11.003,84</b>	<b>-52.799,93</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Financiación por préstamos a largo plazo	-1.683,67	55.562,48
Aportes para futuras capitalizaciones	0,00	65.900,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>29.008,38</u>	<u>10.375,78</u>
<b>Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b><u>27.324,71</u></b>	<b><u>131.838,26</u></b>
<b>Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>801,94</b>	<b>249,90</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año</b>	<u>1.444,54</u>	<u>1.194,64</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b><u><u>2.246,48</u></u></b>	<b><u><u>1.444,54</u></u></b>

  
Sr. César Allauca  
GERENTE GENERAL

  
Econ. Vilmaría 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 2017 y 2016  
(Expresado en dólares americanos)

	Diciembre 31,	
	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Resultado antes de participación e impuesto a la renta	-144.192,21	-141.468,76
<b>Ajuste por partidas distintas al efectivo</b>	<b>-12.336,82</b>	<b>55.442,34</b>
Depreciaciones y amortizaciones	24.231,47	22.325,34
Ajustes por gastos en provisiones	3.156,26	3.731,71
Ajustes por gasto por impuesto diferido	-39.724,55	29.385,29
<b>Cambios en activos y pasivos operativos</b>	<b>118.902,42</b>	<b>7.237,99</b>
Aumento (disminución) de cuentas por cobrar clientes	-17.695,41	-30.180,79
Aumento (disminución) en otros activos	61.597,23	21.552,36
Aumento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	49.789,90	17.031,52
Aumento (disminución) en beneficios a empleados	44.620,50	30.040,69
Aumento (disminución) en otros pasivos	-19.409,80	-31.205,79
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-37.626,61</b>	<b>-78.788,43</b>

  
Sr. César Allauca  
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 2017 y 2016  
(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**

<b>Nombre de la compañía:</b>	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMAN & ALLAUCA CIA. LTDA.
<b>Expediente:</b>	148909
<b>Nombre del representante legal:</b>	SEÑOR CÉSAR ARMANDO ALLAUCA TINAJERO
<b>Domicilio legal:</b>	PROVINCIA PICHINCHA, CANTON QUITO
<b>Actividad principal:</b>	La compañía tiene como objeto social brindar servicios de compra venta de teléfonos celulares.
<b>Fecha de constitución:</b>	AGOSTO 13 DE 2012.
<b>Plazo Social:</b>	AGOSTO 13 DE 2062
<b>RUC numero:</b>	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 con 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 Ocurridos después del periodo 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 período 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 equipos y accesorios 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 la 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 12% 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 con el 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 les resten a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, debido a 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 prestación de servicios de educación, y estos son registrados una vez que se emite la factura respectiva por el servicio prestado.

### 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:

	Diciembre 31,	
	2.017	2.016
Clientes no relacionados	8.860,69	1.213,56
Tarjetas de credito	0,00	3.297,67
Prestamos empleados	50,00	1.440,32
Garantias entregadas	9.095,36	29.180,72
	<u>18.006,05</u>	<u>35.132,27</u>
(-) Provision para cuentas incobrables	0,00	0,00
Total	<u>18.006,05</u>	<u>35.132,27</u>

## 5. INVENTARIOS

El detalle de las existencias es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario mercaderías Quito	4.942,69	4.947,21
Inventarios en consignación	33.809,54	
Mercaderías Centros Comerciales	2.936,77	122.531,10
<b>Total</b>	<b><u>41.689,00</u></b>	<b><u>127.478,31</u></b>

## 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se incluye:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Credito Tributario	1.350,55	8.706,69
Retenciones del IVA	6.387,53	21.665,23
Retenciones del impuesto a la renta	11.438,81	13.031,55
Anticipos a proveedores	1.309,16	4.421,56
Seguros anticipados	1.045,43	613,30
Otros anticipos entregados	182,28	151,24
<b>Total</b>	<b><u>21.713,76</u></b>	<b><u>48.589,57</u></b>

## 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Los bienes de la Compañía son:

<u>Descripcion</u>	<u>Costo</u>	<u>Depreciacion</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>Historico</u>	<u>Acumulada</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Muebles y enseres	25.791,29	7.672,53	18.118,76	19.877,33
Equipo de computacion	31.454,11	24.893,49	6.560,62	13.487,16
Equipo de oficina	5.161,18	1.200,86	3.960,32	5.584,03
Otros activos	17.714,01	5.815,14	11.898,87	13.652,54
Software	7.783,61	5.580,17	2.203,44	2.500,33
Instalaciones y adecuaciones	0,00	0,00	0,00	14.375,00
<b>Total</b>	<b><u>87.904,20</u></b>	<b><u>-45.162,19</u></b>	<b><u>42.742,01</u></b>	<b><u>69.476,39</u></b>

El movimiento de esta cuenta durante el año 2017 y 2016 es como sigue:

	<u>Costo Historico</u>	<u>Depreciacion Acumulada</u>	<u>Total</u>
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
<b>Diciembre 31, 2016</b>	<b>101.790,11</b>	<b>-32.313,72</b>	<b>69.476,39</b>
Adiciones	2.082,33		2.082,33
Bajas ajustes	-15.968,24	3.882,07	-12.086,17
Gasto depreciacion		-16.730,54	-16.730,54
<b>Diciembre 31, 2017</b>	<b>87.904,20</b>	<b>-45.162,19</b>	<b>42.742,01</b>

## 8. CONCESIONES

El movimiento de los cargos diferidos durante los años 2017 y 2016 es como sigue:

	<u>Costo</u>	<u>Amortización acumulada</u>	<u>Saldo Neto</u>
Diciembre 31, 2015	20.000,00	-4.999,98	15.000,02
Adiciones	16.670,64		16.670,64
Amortización del periodo		-10.000,24	-10.000,24
<b>Diciembre 31, 2016</b>	<b>36.670,64</b>	<b>-15.000,22</b>	<b>21.670,42</b>
Adiciones	0,00		0,00
Amortización del periodo		-7.500,93	-7.500,93
<b>Diciembre 31, 2017</b>	<b>36.670,64</b>	<b>-22.501,15</b>	<b>14.169,49</b>

## 9. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 201 y 2016 la compañía arrojó una pérdida contable 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 2017 y 2016, el impuesto diferido generado fue de US\$ 29.385.29 en el 2016 y de US\$ 39.724.56 en el 2017.

## 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>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Sobregiro bancario	839,29	0,00	839,29	13.002,13
Obligaciones bancarias	5.131,04	10.000,00	15.131,04	4.651,87
<b>Total</b>	<b>5.970,33</b>	<b>10.000,00</b>	<b>839,29</b>	<b>13.002,13</b>

## 11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Proveedores mercadería local	26.905,01	55.838,80
Proveedores varios auxiliares local	26.985,57	38.031,19
Otras cuentas por pagar	4.098,00	118,00
<b>Total</b>	<b>57.988,58</b>	<b>93.987,99</b>

## 12. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2.017</b>	<b>2.016</b>
Obligaciones con empleados	74.908,24	47.479,61
Obligaciones con el IESS	44.001,33	21.306,84
Obligaciones con el SRI	7.453,54	12.956,16
<b>Total</b>	<b><u>126.363,11</u></b>	<b><u>81.742,61</u></b>

## 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>2017</u>	<u>2016</u>
Prestamos de socios	140.618,49	111.877,16
Prestamos varios (A)	9.240,37	7.960,65
<b>Total</b>	<b><u>149.858,86</u></b>	<b><u>119.837,81</u></b>

(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\$ 44.607,84.

## 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, 2015	2.189,57	5.237,69	7.427,26
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>
Provision año 2017	0,00	3.156,26	3.156,26
Ajuste	-1.540,24	-6.914,92	-8.455,16
Diciembre 31, 2017	<u>1.640,94</u>	<u>2.398,63</u>	<u>4.039,57</u>

## 15. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

### Capital Social:

El capital social de **SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMAN & ALLAUCACIA. LTDA.** al 31 de diciembre 2017 y 2016 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
<b>Total</b>	<b>50,000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>50,000.00</b>

### Reserva Legal

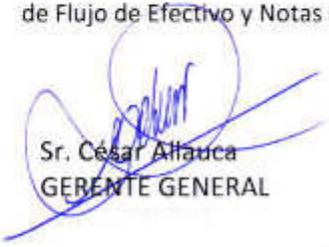
De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá el 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada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

### 16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 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.

### 17. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios el 28 de marzo de 2018. 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. Cesar Allauca  
GERENTE GENERAL



Econ. Vilmania Rueda  
CONTADORA GENERAL