
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMAN & ALLAUCA CIA. LTDA.

Políticas Contables y notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2018

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 2018 y 2017
(Expresados en dólares americanos)

		Diciembre 31,	
	Notas	2.018	2.017
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo			
Inversiones		156,49	2.246,48
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		0,00	0,00
Inventarios	4	3.307,20	18.006,05
Impuestos corrientes y otros pagos anticipados	5	4.066,77	41.689,00
	6	<u>16.066,17</u>	<u>21.713,76</u>
		23.596,63	83.655,29
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo			
Conseciones	7	25.928,54	42.742,01
Activo por impuesto diferido	8	0,00	14.169,49
	9	<u>0,00</u>	<u>69.109,85</u>
		25.928,54	126.021,35
ACTIVOS TOTALES		<u>49.525,17</u>	<u>209.676,64</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones con bancos y financieras			
Cuentas por pagar comerciales	10	15.323,56	5.970,33
Impuestos corrientes por pagar y beneficios de empleados	11	29.866,22	57.988,58
Cuentas por pagar socios	12	122.154,64	126.363,11
Anticipos de clientes	13	154.620,27	149.858,86
		<u>5,13</u>	<u>0,00</u>
		321.969,82	340.180,88
Pasivos no corrientes			
Obligaciones con bancos y financieras			
Prestamos varios	10	0,00	10.000,00
Provisión para jubilación patronal y desahucio	13	44.607,84	44.607,84
	14	<u>0,00</u>	<u>4.039,57</u>
		44.607,84	58.647,41
Total del pasivo		366.577,66	398.828,29
Patrimonio			
Capital social			
Aportes para futuras capitalizaciones	15	50.000,00	50.000,00
Reserva legal		65.900,00	65.900,00
Resultados de años anteriores		614,51	614,51
Resultado integral del ejercicio		-374.776,00	-161.473,95
Total Patrimonio		<u>-58.791,00</u>	<u>-144.192,21</u>
		-317.052,49	-189.151,65
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		<u>49.525,17</u>	<u>209.676,64</u>

Sr. César Allauca,
GERENTE GENERAL

Vilmanía Rueda
Econ. Vilmanía 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 2018 y 2017

(Expresados en dólares americanos)

	<u>Diciembre 31, de</u>	
	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	17,895.76	293,330.19
Costo de ventas	<u>(52,162.46)</u>	<u>(286,118.35)</u>
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA EN VENTAS	(34,266.70)	7,211.84
GASTOS DE OPERACIÓN		
De ventas	62,411.91	479,740.95
De administración	<u>69,493.41</u>	<u>168,552.64</u>
	<u>(131,905.32)</u>	<u>(648,293.59)</u>
PERDIDA OPERACIONAL	(166,172.02)	(641,081.75)
OTROS INGRESOS		
Comisiones y otros	106,632.16	452,493.05
Ingresos descuentos charge back	0.00	6,946.36
Otros ingresos	<u>12,158.41</u>	<u>38,606.19</u>
	<u>118,790.57</u>	<u>498,045.60</u>
OTROS EGRESOS		
Gastos financieros	9,569.61	37,377.97
Otros	<u>1,839.94</u>	<u>3,502.64</u>
	<u>(11,409.55)</u>	<u>(40,880.61)</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO	(58,791.00)	(183,916.76)
PROVISIONES FINALES		
Participación empleados y trabajadores	0.00	0.00
Impuesto a la renta diferido	<u>0.00</u>	<u>(39,724.55)</u>
	<u>0.00</u>	<u>(39,724.55)</u>
RESULTADO INTEGRAL NETO	<u>(58,791.00)</u>	<u>(144,192.21)</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.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(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, 2016	50.000,00	65.900,00	614,51	-49.390,48	-112.083,47	-44.959,44
Transferencia			614,51	-112.697,98	112.083,47	0,00
Resultado integral 2017					-144.192,21	-144.192,21
Diciembre 31, 2017	50.000,00	65.900,00	1.229,02	-162.088,46	-144.192,21	-189.151,65
Transferencia				-144.192,21	144.192,21	0,00
Reversion reserva legal			614,51	614,51		0,00
Reversion de activo por impuesto diferido				-69.109,84		-69.109,84
Resultado integral 2018				0,00	-58.791,00	-58.791,00
Diciembre 31, 2018	50.000,00	65.900,00	614,51	-374.776,00	-58.791,00	-317.052,49


Sr. Cesar 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.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Expresado en dólares americanos)

	Diciembre 31,	
	2.018	2.017
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-29.884,98	-37.526,61
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	23.499,25	773.680,17
Otros cobros por actividades de operación	129.499,08	106.318,15
Efectivo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	152.998,33	879.998,32
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-28.122,36	-236.328,45
Pago a y por cuenta de los empleados	-141.227,34	-624.408,71
Pago de intereses	-8.802,19	-37.377,97
Otros pagos por actividades de operación	-4.731,42	-19.409,80
Clases de pagos por actividades de operación	-182.883,31	-917.524,93
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Activos intangibles (concesión)	14.169,70	0,00
Inversiones	0,00	1.000,00
Propiedad planta y equipo - Neto	9.510,64	10.003,84
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	23.680,34	11.003,84
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Financiación por préstamos a largo plazo	646,77	-1.683,67
Otras entradas (salidas) de efectivo	4.761,42	29.008,38
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	4.114,65	27.324,71
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-2.089,99	801,94
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	2.246,48	1.444,54
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	156,49	2.246,48


Sr. Cesar 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.

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 2018 y 2017
(Expresado en dólares americanos)

	Diciembre 31,	
	2.018	2.017
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado antes de participación e impuesto a la renta	-58.791,00	-144.192,21
Ajuste por partidas distintas al efectivo	3.263,26	-12.336,82
Depreciaciones y amortizaciones	7.302,83	24.231,47
Ajustes por gastos en provisiones	0,00	3.156,26
Ajustes por gasto por impuesto diferido	0,00	-39.724,55
Otras ajustes por partidas distintas al efectivo	-4.039,57	0,00
Cambios en activos y pasivos operativos	25.642,76	118.902,42
Aumento (disminución) de cuentas por cobrar clientes	14.698,85	-17.695,41
Aumento (disminución) en otros activos	5.124,22	61.597,23
Aumento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	10.022,82	49.789,90
Aumento (disminución) en beneficios a empleados	-4.208,47	44.620,50
Aumento (disminución) en otros pasivos	5,34	-19.409,80
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-29.884,98	-37.626,61


Sr. César Allauza
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 2018 y 2017
(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 CESAR ARMANDO ALLAUCA TINAJERO
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 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 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 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:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Cientes no relacionados	3,307.20	8,860.69
Prestamos empleados	0.00	50.00
Garantias entregadas	7,414.75	9,095.36
	<u>10,721.95</u>	<u>18,006.05</u>
(-) Provision para cuentas incobrables	0.00	0.00
Total	<u><u>10,721.95</u></u>	<u><u>18,006.05</u></u>

5. INVENTARIOS

El detalle de las existencias es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventario mercaderias Quito	3.869,46	4.942,69
Inventarios en consignacion	0,00	33.809,54
Mercaderias Centros Comerciales	197,31	2.936,77
Total	4.066,77	41.689,00

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se incluye:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Credito Tributario	4.05	1,350.55
Retenciones del IVA	3,261.21	6,387.53
Retenciones del impuesto a la renta	2,575.00	11,438.81
Anticipos a proveedores	1,955.80	1,309.16
Seguros anticipados	0.00	1,045.43
Otros anticipos entregados	855.36	182.28
Total	8,651.42	21,713.76

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>2.018</u>	<u>2.017</u>
Muebles y enseres	18.316,61	7.399,35	10.917,26	18.118,76
Equipo de computacion	16.105,75	15.042,08	1.063,67	6.560,62
Equipo de oficina	5.949,43	2.699,42	3.250,01	3.960,32
Otros activos	17.275,00	7.390,24	9.884,76	11.898,87
Software	7.318,21	6.505,37	812,84	2.203,44
Instalaciones y adecuaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	64.965,00	-39.036,46	25.928,54	42.742,01

El movimiento de esta cuenta durante el año 2018 y 2017 es como sigue:

	<u>Costo</u> <u>Historico</u>	<u>Depreciacion</u> <u>Acumulada</u>	<u>Total</u>
Diciembre 31, 2016	101.790,11	-32.313,72	69.476,39
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
Diciembre 31, 2017	87.904,20	-45.162,19	42.742,01
Adiciones	0,00		0,00
Bajas ajustes	-22.939,20	13.428,56	-9.510,64
Gasto depreciacion		-7.302,83	-7.302,83
Diciembre 31, 2018	64.965,00	-39.036,46	25.928,54

8. CONSESIONES

El movimiento de los cargos diferidos durante los años 2018 y 2017 es como sigue:

	<u>Costo</u>	<u>Amortización</u> <u>acumulada</u>	<u>Saldo</u> <u>Neto</u>
Diciembre 31, 2016	36.671	-15.000	21.670
Adiciones	0,00		0,00
Amortización del período		-7.500,93	-7.500,93
Diciembre 31, 2017	36.670,64	-22.501,15	14.169,49
Adiciones	-16.670,64	2.778,99	-13.891,65
Amortización del período		-277,84	-277,84
Diciembre 31, 2018	20.000,00	-20.000,00	-0,00

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 2018 y 2017, el impuesto diferido generado fue de US\$ 29.385.29 en el 2016 y de US\$ 39.724.56 en el 2017. En el año 2018 este saldo fue ajustado contra resultados acumulados, debido a por las constates pérdidas, la empresa se encuentra en el proceso para cerrar.

10. OBLIGACIONES CON BANCOS Y FINANCIERAS

El detalle de obligaciones con Instituciones Financieras es como sigue:

<u>Institucion</u>	<u>Corto</u> <u>Plazo</u>	<u>Largo</u> <u>Plazo</u>	<u>Total</u> <u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Sobregiro bancario	13.529,53	0,00	13.529,53	839,29
Tarjetas de credito	1.794,03	0,00	1.794,03	15.131,04
Total	15.323,56	0,00	15.323,56	15.970,33

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Proveedores mercadería local	11.190,78	26.905,01
Proveedores varios auxiliares local	13.959,91	26.985,57
Otras cuentas por pagar	4.715,53	4.098,00
Total	<u>29.866,22</u>	<u>57.988,58</u>

12. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Obligaciones con empleados	63.025,08	74.908,24
Obligaciones con el IESS	59.109,76	44.001,33
Obligaciones con el SRI	19,80	7.453,54
Total	<u>122.154,64</u>	<u>126.363,11</u>

13. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31, de</u>	
<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prestamos de socios	149.429,91	140.618,49
Prestamos varios (A)	5.190,36	9.240,37
Total	<u>154.620,27</u>	<u>149.858,86</u>

(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</u> <u>Patronal</u>	<u>Provision</u> <u>Desahucio</u>	<u>Total</u>
Diciembre 31, 2016	3.181,18	6.157,29	9.338,47
Provision año 2017	0,00	3.156,26	3.156,26
Ajuste	-1.540,24	-6.914,92	-8.455,16
Diciembre 31, 2017	1.640,94	2.398,63	4.039,57
Reversion de provisiones	-1.640,94	-2.398,63	-4.039,57
Diciembre 31, 2018	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

15. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social:

El capital social de **SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMAN & ALLAUCACIA, LTDA.** al 31 de diciembre 2018 y 2017 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 participación</u>	<u>Capital social</u>
Allauca Tinajero Cesar Armando	49,000.00	98.00%	49,000.00
Naranjo Fiallos Gabriel Iván	1,000.00	2.00%	1,000.00
Total	50,000.00	100.00%	50,000.00

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. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas el 27 de marzo de 2019. 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