

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

---

NIC 1.138(a),  
(c)

### NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

#### ANTECEDENTES

La Entidad da comienzo a su vida jurídica, el 6 de Julio del 2012, mediante Aprobación de la Superintendencia de Compañías en su Resolución N° SC.IJ.DJC.Q.12.003446, registrada ante el Notario Público el 19 de Julio del 2012 de la Notaria Cuarta de la Ciudad de Quito, y en el Registro Mercantil con el número 28073 del 31 de Julio del 2012.

#### DURACIÓN

La duración de la empresa será por 50 años, sin embargo podrá disolverse o liquidarse conforme a las disposiciones de la Ley de Compañías y el presente Estatuto.

#### DOMICILIO

Se constituyó con domicilio en la ciudad de Quito, cantón del mismo nombre, Provincia de Pichincha, República del Ecuador en las Calles Rumipamba E2-189 y Av. República.

#### OBJETO SOCIAL

La Institución tiene los siguientes fines:

- La comercialización, importación, exportación, distribución, diseño, producción, fabricación, automatización, instalación, mantenimiento, reparación, programación de toda clase de equipos y sistemas eléctricos, mecánicos eléctricos, electromecánicos, informáticos y toda clase de materiales y servicios afines a su actividad.

### NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

NIC 1.16      **2.1 Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

NIC 1.17 (b)      **2.2 Bases de preparación** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

**2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo** - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**2.4 Inventarios** - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la venta.

### **2.5 Propiedades, planta y equipo**

**2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

**2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo o valor revaluado<sup>1</sup> de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

---

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

**2.6 Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**2.6.1 Impuesto 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 imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo del Grupo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

NIC 19.120A(a)

**2.7 Beneficios a empleados**

**2.7.1 Participación a trabajadores** - El Grupo reconoce 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 líquidas de acuerdo con disposiciones legales, la misma que se generó en el año 2014.

**2.7.2 Bonos a los ejecutivos** - El Grupo reconoce un pasivo para bonos a sus principales ejecutivos. La utilidad tomada como base para el cálculo de los bonos es la utilidad líquida o contable.

**2.8 Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**2.8.1 Venta de bienes** - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

**2.8.2 Prestación de servicios** - Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

- Los honorarios por instalaciones se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por referencia al estado de terminación de la instalación, determinado como la proporción del tiempo total estimado para instalar que haya transcurrido al finalizar cada período;
- Los honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido, considerando las tendencias históricas en el número de servicios realmente prestados sobre bienes vendidos en el pasado; y,
- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos.

**2.9 Costos y Gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**2.10 Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

**2.11 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la empresa** - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**2.11.1 Pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados** - Se clasifican como mantenidos para negociar al momento del reconocimiento inicial. Cualquier ganancia o pérdida surgida de la remediación del valor razonable se reconoce en el estado de resultados.

**2.11.2 Pasivos financieros medidos al costo amortizado** - Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva

**2.11.3 Cuentas por pagar comerciales 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.

**2.11.4 Instrumentos de patrimonio** - Consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la empresa luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por el mismo se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015, son los siguientes:

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>SALDO</b>
Bancos	6.356,64
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>6.356,64</b>

Las cuentas corrientes y de ahorros, son conciliadas en forma mensual.

### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015, son los siguientes:

<b>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>SALDOS</b>
Clientes por Cobrar No R.	140.234,10
<b>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>140.234,10</b>

### NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015, son los siguientes:

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>SALDOS</b>
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IVA	5.026,26
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo Impuesto a la renta	593.73
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>5.619,99</b>

### NOTA 6. INVENTARIOS.

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015, son los siguientes:

<b>INVENTARIOS</b>	<b>SALDOS</b>
Inv. Productos de Reventa	34.354,51
<b>INVENTARIOS</b>	<b>34.354,51</b>

#### **NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015, son los siguientes:

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>	<b>VEHÍCULO</b>	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>EQUIPOS DE OFICINA</b>	<b>TOTAL</b>
<i>Costo o valuación 2014</i>	11.147,30		18.448,99	6454,72	36.051,01
Adquisiciones año 2015	306,30	0.00	4.166,85	451,03	4.924,18
Ventas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Incremento en la revaluación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencia a propiedades de inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reclasificación como mantenidos para la venta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Decremento en la revaluación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Depreciación Acumulada</b>	(2921.43)	0.00	(5380.05)	(1656.45)	(9957.93)
Saldos al 31 de diciembre del 2015	<u>8532.17</u>	<u>0.00</u>	<u>17235.79</u>	<u>5249.30</u>	<u>31017.26</u>

#### **NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015, son los siguientes:

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</b>	<b>SALDOS</b>
Cuentas y documentos por pagar comerciales	34.081,81
Otras cuentas por pagar corrientes-socios	7.651,40
Otras cuentas por pagar corrientes-No relacionados	52.304,37
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</b>	<b>94.037,58</b>

#### **NOTA 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES.**

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015, son los siguientes:

<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>SALDOS</b>
Obligaciones con instituciones Financiera corrientes	2.067,37
Crédito a mutuo	5.000,00
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINNACIERA CORRIENTES</b>	<b>7.067,37</b>

#### **NOTA 10. OBLIGACIONES ACUMULADAS**

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015, son los siguientes:

<b>OBLIGACIONES CON EL IEES</b>	<b>SALDOS</b>
IESS Por Pagar	812.88
<b>OBLIGACIONES CON EL IEES</b>	<b>812.88</b>

#### **NOTA 11. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS**

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015, son los siguientes:

<b>PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>SALDOS</b>
Anticipo de Clientes	5.537,97
<b>PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>5.537,97</b>

#### **NOTA 12. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015, son los siguientes:

<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>SALDOS</b>
Otros pasivos diferidos	42,772.80
<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>42,772.80</b>

### NOTA 13. PATRIMONIO.

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015, son los siguientes:

<b>CAPITAL</b>	<b>SALDOS</b>
Capital	12.500,00
Otras reserva	48.962,70
Utilidad acumulada de ejercicios anteriores	10.958,33
Perdida del Ejercicio	(5.067,13)
<b>PATRIMONIO</b>	<b>67.353,90</b>

### NOTA 14. PÉRDIDA DEL EJERCICIO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015, son los siguientes:

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	
Ingresos	811.624,81
Costo de Ventas	<u>595.002,97</u>
<b>MARGEN BRUTO</b>	<b>216.621,84</b>
Gastos por Beneficios a los empleados	106.265,27
Gastos de Depreciación	3.984,03
Pérdida neta por deterioro de valor	668,92
Otros Gastos	102.797,87
Gastos financieros y otros no operacionales	7.972,88
<b>PERDIDA DEL AÑO</b>	<b>(5.067,13)</b>

### NOTA 15. INGRESOS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015, son los siguientes:

<b>INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>SALDOS</b>
Ventas netas locales de bienes 12%	809.210,27
Ventas netas locales de bienes 0%	2.414,54
<b>INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>811.624,81</b>

#### NOTA 16. COSTO DE VENTAS.

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015, son los siguientes:

<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
Inventario Inicial de Mercadería	118.491,91
Compras de Mercadería	80.225,60
Importaciones de Mercadería	430.639,97
Inventario Final de Mercadería	(34.354,51)
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>595.002,97</b>

#### NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015, son los siguientes:

<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>SALDOS</b>
Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones	79.769,62
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	11.028,86
Aportes a la seguridad social incluido el fondo de reserva	12.966,77
Honorarios profesionales y dietas	2.500,02
Gastos por depreciación	3.984,03
Pérdida neta por deterioro de valor	668,92
Promoción y publicidad	20.065,71
Transporte	5.078,54
Combustible	253,08
Gastos de viaje	24.034,05
Gastos de Gestión	4.279,10
Arrendamiento Operativo	28.400,40
Suministros y materiales	4.602,93
Impuestos, contribuciones y otros	1.946,14
Agua, energía, internet y telecomunicaciones	9.963,63
Otros gastos	3.828,93
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>102.797,87</b>

## NOTA 18. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2015, son los siguientes:

<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES</b>	<b>SALDOS</b>
Costo de transacciones-comisiones bancarias	2.446,13
Intereses pagados a terceros	5.526,75
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES</b>	<b>7.972,88</b>