VISUALCOM CÍA LTDA

ESTADOS FINANCIEROS AL PERIODO 31.12.2016

VISUALCOM CÍA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
En dólares Americanos

	NOTAS	dic-16	dic-15
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	-	615.72
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	6	68,751.22	88,959.50
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	7	562,729.99	55,424.22
Otros activos financieros corrientes	8	-	-
Porción corriente de arrendamiento financiero	9	-	-
Aporte bruto adeudado contratos de construcción	10	-	-
Activos por impuestos corrientes	11	6,786.91	4,541.77
Inventarios (Neto)	12	-	-
Activos no corrientes mantenidos para la venta	13	-	-
Gastos pagados por anticipado	14	-	-
Otros activos corrientes	15	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**638,268.12**	**149,541.21**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo - neto	16	47,613.84	47,613.84
Activos Intangibles-neto	17	-	-
Propiedad de inversión-neto	18	-	-
Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes	19	-	-
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes	20	-	-
Activos por impuestos diferidos	21	-	-
Otros activos no corrientes	22	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**47,613.84**	**47,613.84**
		-	-
TOTAL DEL ACTIVO		**685,881.96**	**197,155.05**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	23	85,772.52	74,478.21
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	24	15,563.19	15,563.19
Obligaciones con Instituciones Financieras	25	497,765.81	-
Crédito a mutuo	26	-	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	27	-	-
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	28	89,861.85	90,500.05
Provisiones corrientes	29	-	-
Pasivos por Ingresos Diferidos	30	-	-
Otros pasivos corrientes	31	1,634.62	5,215.64
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**690,597.99**	**185,757.09**
Suman y pasan....		690,597.99	185,757.09

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

VISUALCOM CÍA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
En dólares Americanos

	NOTAS	dic-16	dic-15
Suman y Vienen.....		**690,597.99**	**185,757.09**
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	32	-	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	33	-	-
Crédito a mutuo	34	-	-
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	35	-	-
Provisiones no corrientes	36	-	-
Pasivos por ingresos diferidos	37	-	-
Otros pasivos no corrientes	38	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL DEL PASIVO		**690,597.99**	**185,757.09**
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	39	400.00	400.00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	40	-	-
RESERVAS	41		
Reserva Legal		-	-
Otras Reservas		15,972.52	15,972.52
RESULTADOS ACUMULADOS	42		
Reservas de capital		-	-
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		-	-
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		(4,974.56)	(3,851.32)
Resultados acumulados por adopción por primera vez de NIIF		-	-
Utilidad del ejercicio		-	-
(-) Pérdida del ejercicio		(16,113.99)	(1,123.24)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	43		
SUPERAVIT DE REVALUACIONES ACUMULADOS			
Propiedad planta y equipo		-	-
Otros		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		**(4,716.03)**	**11,397.96**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**685,881.96**	**197,155.05**

Representante Legal
Nombre
Ruc o CI: 170411463 4

Contador (a)
Nombre Cárdenas H. Daniel J
Ruc: 1756636724001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

VISUALCOM CÍA LTDA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

En dólares Americanos

	Notas	dic-16	dic-15
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	44	9,519.27	41,986.13
Otros Ingresos	45	-	-
TOTAL INGRESOS		**9,519.27**	**41,986.13**
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	46	613.27	26,385.62
(+) GANANCIA BRUTA		**8,906.00**	**15,600.51**
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	47	25,020.00	16,682.12
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		**(16,114.00)**	**(1,081.61)**
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	48	-	48.23
(+)Otros Ingresos no Operacionales	49	0.01	6.60
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	50	**(16,113.99)**	**(1,123.24)**
15% Participación a Trabajadores	51	-	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		**(16,113.99)**	**(1,123.24)**
Total Impuesto Causado	52	-	-
(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		**(16,113.99)**	**(1,123.24)**
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	53	-	-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFIERIDO		-	-
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		**(16,113.99)**	**-1,123.24**

Representante Legal
Nombre Alfredo Egüiguren
Ruc o CI: 1704111634

Contador (a)
Nombre **Cárdenas H. Daniel J.**
Ruc: **1756636724001**

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

VISUALCOM CÍA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS					OTROS RESULTADOS INTEGRALES	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(-) PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF	UTILIDAD DEL EJERCICIO	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
		301	302	30401	30604	30601	30602	30603	30701	30502	
SALDO AL 1 ENERO DEL 2016	99	**400.00**	-	-	-	-	**3,851.32**	-	-	-	**11,397.96**
Resultado integral total del año(Ganancia o pérdidas)											
Saldo del Periodo Inmediato Anterior	990101	**400.00**	-	-	-	-	**3,851.32**	-	-	-	**0.00**
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO EN EL AÑO		-	-								**11,397.96**
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-								-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202		-								-
Pago de dividendos	990204										-
Transferencia de Resultados a Cuentas Patrimoniales	990205	-									-
Realización de la Reserva Por Valuación de P.P y Equipo	990207			-	-	-					-
Otros cambios (Detallar)	990209								-		-
Resultado integral total del año(Ganancia o pérdidas)	990210			-		-				-	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	9902	**400.00**	-	-	-	-	**3,851.32**	-	-	-	16,113.99
											4,716.03

Representante Legal
Nombre: Alfredo Enriquez
Ruc o CI: 1704114634

Contador (a)
Nombre: Cárdenas R. Daniel J.
Ruc: 1756636724001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

VISUALCOM CÍA LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

En dólares Americanos

	dic-16	dic-15
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	**(615.72)**	-
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	29,727.55	
Otros cobros por actividades de operación	508,446.85	
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	**538,174.40**	-
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(29,239.22)	
Pagos a y por cuenta de empleados	-	
Otros pagos por actividades de operación	(509,550.91)	
Dividendos pagados	-	
Dividendos recibidos	-	
Intereses pagados	-	
Intereses recibidos	-	
Impuesto a las ganancias pagado	-	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.01	
Total Clases de Pagos por actividades de operación	**(538,790.12)**	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	-	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	
Recibido de la venta de Intangibles	-	-
Adquisiciones de Intangibles	-	-
Adquisiciones de Propiedad de Inversión	-	-
Recibido de Activos Biológicos	-	-
Adquisiciones de Activos biológicos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pago de Prestamos	-	
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
Dividendos pagados	-	
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	-	
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	-
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	**(615.72)**	-
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	**615.72**	
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	**0.00**	-

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

VISUALCOM CÍA LTDA
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

	dic-16	dic-15
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(16,113.99)	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	
Ajustes por gastos en provisiones-Incobrables y Otras	-	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	
TOTAL AJUSTES	-	-
	(16,113.99)	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		-
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	20,208.28	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(509,550.91)	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	
(Incremento) disminución en inventarios	-	
(Incremento) disminución en otros activos	-	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	11,294.31	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	493,546.59	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	15,498.27	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(615.72)	-
PRUEBA	(0.00)	-

Representante Legal
Nombre
Ruc o CI: 1704114634

Contador (a)
Nombre: Cárdenas H. Daniel J.
Ruc: 1756636724001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

VISUALCOM CÍA LTDA

NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MODELO S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2016
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

VISUALCOM CÍA LTDA: (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Cuadragésimo de Quito, ante el Dr. Oswaldo Mejía Espinoza, el siete de mayo de dos mil siete, debidamente inscrita ante el Registrador Mercantil de Quito el nueve de julio del mismo año.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene como objeto social: el desarrollo de ideas y elementos publicitarios para ser instalados en interiores y exteriores de edificaciones comerciales, privadas y públicas, además de vehículos de transportes y servicio público y privado y otros modos de transportación. En general todo tipo de elemento publicitarios que tengan relación con el servicio a grandes conglomerados de personas, o sea, a la comunidad, entre otras.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: En la provincia de Pichincha, Parroquia Carcelen Bajo, Av. Jaime Roldos Aguilera E4-24 e Isidro Ayora, Edificio Letrasigma.

DOMICILIO FISCAL: Quito- Ecuador

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento
Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades **(NIIF para la PYMES),** emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Ecuador, La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros que se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables de la Compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.

- En la Nota N° 3: **"Principios, políticas contables y criterios de valoración",** se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en éstos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en éstos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.
En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activo
4. Reconocimiento de Jubilación Patronal y Desahucio

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros son clasificados en el pasivo, cuando aplique.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

Clasificación

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y Medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en la categoría de "Otros Pasivos Financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "Otros Pasivos Financieros", cuyas características se explican a continuación:

Préstamos y cuantas por cobrar. - representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, porque sus vencimientos son menores a 12 meses.

Otros pasivos financieros. - representados en el estado de situación financiera por cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar y préstamos de Instituciones Financieras. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimientos mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medicación Inicial

Los activos y Pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se detalla a continuación:

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En especifico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta y servicios, en el curso normal de su operación. Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentarán como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y se recuperan a corto plazo.

Las ventas se realizan en condiciones normales de cobro, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen intereses, se asume que no tienen componente de financiación cuando las ventas se hacen en un periodo corto de cobro, lo que está en línea con la práctica de mercado y las políticas de cobro de la compañía, por lo tanto, las cuentas por cobrar se registran al precio de factura.

Otras cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden principalmente a los préstamos a empleados que se liquidan a corto plazo y no generan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas y documentos por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso norma de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son cancelados hasta 60 días.

Préstamos bancarios: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas con la institución bancaria.

Deterioro de activos financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

3.3. Inventarios

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición Inicial. - Los inventarios se miden por su costo; el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Medición posterior: Deterioro del valor de los inventarios, la compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes, en estos casos la compañía mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una **Pérdida por deterioro del valor.**

Método de costo: La Compañía valora sus inventarios por el método del costo promedio ponderado

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 12% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, Anticipo de Impuesto a la Renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. 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 este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

3.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o

grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.7. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.
Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.9. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la compañía, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los Estados Financieros. (En caso de aplicar)

3.10. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales

- **Impuesto corriente**

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 periodo. (Para el 2015, 22% y para el 2016, 22%), la cual se reducen al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio,0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

- **Impuestos diferidos**

El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles, en los casos que aplique.

En las reformas a la ley y reglamento para el ejercicio 2015, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

3.11. Beneficios a los trabajadores

Beneficios de corto plazo. - Corresponden principalmente a:
Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Vacaciones: Que se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo, se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

Beneficios de largo plazo. - jubilación patronal y desahucio, la Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las Leyes vigentes, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificar al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual y por cada uno de los años de servicio prestado a la misma Compañía o empleador, este beneficio de denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente las provisiones para jubilación patronal y desahucio con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (Resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a otros resultados integrales.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

3.12. Reserva Legal

La Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad liquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizado en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

3.13. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los

mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

3.14. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.15. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.16. Estimaciones y Criterios contables críticos

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentra basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración,

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

3.17. Principio de Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.18. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

b. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

c. Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

d. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus Notas.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.

GERENTE
Eguiguren Alfredo
C.C.: 1704114634

CONTADOR
Cárdenas H. Daniel J.
RUC: 1756636724001

COMENTARIO: (No es parte de las notas y políticas contables)
Las notas y políticas contables expuestas en esta guía, son un ejemplo práctico, cada contador debe interpretar, modificar, aumentar o liminar las políticas, que no estén de acuerdo con el giro del negocio.

VISUALCOM CÍA LTDA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO — dic-16 — dic-15

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja	-	-
		Bancos	-	615.72
		Inversiones Temporales	-	-
	311	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-	615.72

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES — dic-16 — dic-15

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		RELACIONADAS		
	312	Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Locales	69,357.39	89,565.67
	313	Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Del Exterior	-	-
	314	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
		NO RELACIONADAS		
	315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	-	-
	316	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior	-	-
	317	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	(606.17)	(606.17)
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	**68,751.22**	**88,959.50**

7 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES — dic-16 — dic-15

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	318	Accionistas, Socios, Partícipes y Otros Titulares por Cobrar Locales	-	-
	319	Accionistas, Socios, Partícipes y Otros Titulares por Cobrar del Exterior	-	-
		TOTAL POR COBRAR ACCIONISTAS, SOCIOS Y OTROS	-	-

CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	320	Dividendos Por Cobrar en Efectivo	-	-
	321	Dividendos Por Cobrar en activos diferentes al efectivo	-	-
		TOTAL DIVIDENDOS POR COBRAR	-	-

OTRAS RELACIONADAS

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	322	Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales	562,729.99	55,424.22
	323	Otras cuentas por cobrar Relacionadas- Del Exterior	-	-
	324	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
		TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	**562,729.99**	**55,424.22**

OTRAS NO RELACIONADAS

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	325	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales(Empleados-Varios)	-	-
	326	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior	-	-
	327	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
		TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	-	-

TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	**562,729.99**	**55,424.22**

8 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES dic-16 dic-15

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	328	A Costo Amortizado	-	-
	329	(-)Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros corrientes	-	-
	330	A valor Razonable	-	-
		TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	-	-

9 PORCION CORRIENTE DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR COBRAR dic-16 dic-15

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Porción Corriente de Arrendamiento Financieros por cobrar	-	-
	331	Relacionados	-	-
	332	No Relacionados	-	-
		TOTAL PORCION CORRIENTE DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-

10 IMPORTE BRUTO ADEUDADO CONTRATOS DE CONSTRUCCION dic-16 dic-15

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	333	Relacionados	-	-
	334	No Relacionados	-	-
		TOTAL IMPORTE BRUTO ADEUDADO CLIENTES CONTRATOS CONSTRUCCION	-	-

11 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-16 dic-15

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	335	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	-	-
	336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	2,082.41	-
	337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	4,704.50	4,541.77
	338	Otros	-	-
		TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**6,786.91**	**4,541.77**

12 INVENTARIOS dic-16 dic-15

Un resumen de los inventarios es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	339	Mercaderia en Transito	-	-
	340	**Inventario de Materia Prima no para la construcción**		
	341	Inventario de Productos en Proceso	-	-
	342	**Inv. De productos terminados y mercadería en almacén**		
	343	Inventario de Suministros y Materiales	-	-
	344	Inventario de Materia Prima, suministros, materiales para la construcción	-	-
	345	Inventarios de obras inmuebles en la construcción para la venta	-	-
	346	Inventarios de obras inmuebles terminados para la venta	-	-
		TOTAL INVENTARIOS	-	-

(-)DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DEL INVENTARIO AJUSTE VNR dic-16 dic-15

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	347	(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto de realización	-	-
		TOTAL DETERIORO DEL VALOR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE		
		NETO INVENTARIOS	**0.00**	**0.00**

13 ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA dic-16 dic-15

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	348	Costo	-	-
	349	(-) Deterioro acumulado del valor de activos mantenidos para la venta	-	-
		TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	-	-

14 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO — dic-16 — dic-15

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	356	Propaganda y publicidad prepagada	-	-
	357	Arrendamiento operativo pagado por anticipado	-	-
	358	Primas de seguro pagados por anticipado	-	-
	359	Otros-pagos por anticipado	-	-
		TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	-	-

15 OTROS ACTIVOS CORRIENTES — dic-16 — dic-15

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1.01.06.01.01	360	Otros Activos Corrientes	-	-
		TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-

ACTIVOS NO CORRIENTES

16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS — dic-16 — dic-15

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
	362	TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones			
	363	TERRENOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	-	-
	364	EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	-	-	-
	365	EDIFICIOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	-	-
	366	NAVES,,Aeronaves, Barcazas y similares Costo Histórico	-	-	-
	367	NAVES,,Aeronaves, Barcazas -Ajuste Acumulado por reexpresiones	-	-	-
	368	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	-	-	-
	369	MAQUINARIA-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	184,000.00	-	184,000.00
	370	PLANTAS PRODUCTORAS Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	-	-	-
	371	PLANTAS PRODUCTORAS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	-	-
	372	Construcción en Curso y otros activos en transito	-	-	-
	373	Muebles y Enseres	-	-	-
	374	Equipo de Computación	-	-	-
	375	Vehiculos, Equipos de Transportes y Caminero	9,930.00	-	9,930.00
		Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero	-	-	-
	376	Terrenos	-	-	-
	377	Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	-	-	-
	378	Naves, Aeronaves, Barcazas y similares	-	-	-
	379	Maquinaria equipo instalaciones y adecuaciones	-	-	-
	380	Equipo de computación	-	-	-
	381	Vehiculos, equipo de transporte y caminero móvil	-	-	-
	382	Otros	-	-	-
	383	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
	SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	**193,930.00**	-	**193,930.00**
	384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- **Del Costo**	(146,316.16)	-	(146,316.16)
	385	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-**Revaluaciones**	-	-	-
	386	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E	-	-	-
		Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	**(146,316.16)**	-	**(146,316.16)**
		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	**47,613.84**	-	**47,613.84**

17 ACTIVOS INTANGIBLES — dic-16 — dic-15

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
	387	Plusvalía	-	-	-
	388	Marcas, Patentes, Licencias y otros similares	-	-	-
	389	Adecuaciones Mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo	-	-	-
	390	Derechos en acuerdos de concesión	-	-	-
	391	Otros	-	-	-
		TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	**0.00**	-	**0.00**
	392	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles		-	
	393	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles		-	
		TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	**0.00**	**0.00**	**0.00**
		TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO	**0.00**	**0.00**	**0.00**

18 PROPIEDAD DE INVERSION

Un resumen de propiedad de inversión es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	dic-16 VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto	dic-15 VALOR USD
		Terrenos			
	394	A costo	-	-	-
	395	A valor razonable	-	-	-
		Edificios			
	396	A costo	-	-	-
	397	A valor razonable	-	-	-
		Total Costo Propiedad de Inversión	-	-	-
	398	(-) Depreciación Acumulada Propiedad de Inversión	-	-	-
	399	(-) Deterioro Acumulado Propiedad de Inversión	-	-	-
		Total Depreciación Acumulada	-	-	-
		PROPIEDAD DE INVERSIÓN (NETO)	-	-	-

19 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO CORRIENTES

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	dic-16 VALOR USD	dic-15 VALOR USD
	420	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Relacionados Locales		
	421	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Relacionados Del Exterior	-	-
	422	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
	423	**Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados Locales**		
	424	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados Del Exterior	-	-
	425	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	-	-

20 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	dic-16 VALOR USD	dic-15 VALOR USD
	426	Accionistas, socios, beneficiarios u otros titulares de derecho representativa locales	-	-
	427	Accionistas, socios, beneficiarios u otros titulares de derecho representativa Del Exterior	-	-
	428	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
	429	Otras relacionadas por cobrar no Corrientes Locales	-	-
	430	Otras relacionadas por cobrar no Corrientes Del Exterior	-	-
	431	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
	432	Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados Locales	-	-
	433	Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados Del Exterior	-	-
	434	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
		TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NC	-	-

21 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	dic-16 VALOR USD	dic-15 VALOR USD
	440	**Por diferencias temporarios**	-	-
	441	Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	-	-
	442	**Por créditos a favor del sujeto pasivo(ISD)**	-	-
	443	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo del impuesto a la Renta	-	-
	444	**Otros**	-	-
		TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-

		Detalle de Diferencias Temporales Deducibles		
		Provisión por Garantías	-	-
		Valor Neto de Realización Inventarios	-	-
		Total	-	-

22 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	dic-16 VALOR USD	dic-15 VALOR USD
	445	Otros activos no corrientes		
		TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	-	-

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

23 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES dic-16 dic-15

Un resumen estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	85,772.52	74,478.21
	512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior	-	-
	513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales	-	-
	514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados del exterior	-	-
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	**85,772.52**	**74,478.21**

24 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES dic-16 dic-15

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIO U OTROS TITULARES DE DERECHO

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	515	Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de Derecho por pagar locales	-	-
	516	Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de Derecho por Pagar del Exterior	-	-
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	-	-

DIVIDENDOS POR PAGAR dic-16 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	517	Dividendos por pagar en efectivo	-	-
	518	Dividendos por pagar en activos diferentes del efectivo	-	-
		TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR	-	-

OTRAS RELACIONADAS dic-16 dic-15

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	519	Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	-	-
	520	Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas del exterior	-	-
		TOTAL OTRAS RELACIONADAS	-	-

		TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	**0.00**	**0.00**

OTRAS NO RELACIONADAS dic-16 dic-15

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	521	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	15,563.19	15,563.19
	522	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas del exterior	-	-
		TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	**15,563.19**	**15,563.19**

		TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	**15,563.19**	**15,563.19**

25 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES dic-16 dic-15

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		RELACIONADAS		
	523	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Locales	497,765.81	-
	524	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Exterior	-	-
		NO RELACIONADS		
	525	**Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales**	-	-
	526	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Exterior	-	-
2010401		TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	**497,765.81**	**0.00**

26 CREDITO A MUTUO dic-16 dic-15

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	527	Crédito a mutuo	-	-
		TOTAL CREDITO MUTUO	-	-

27 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO dic-16 dic-15

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	-	-
		TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-	-

28 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO dic-16 dic-15

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	-	-
	534	Obligaciones con el IESS	-	-
	535	Jubilación Patronal	-	-
	536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	89,861.85	90,500.05
		TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	**89,861.85**	**90,500.05**

29 PROVISIONES CORRIENTES dic-16 dic-15

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	537	Por garantías	-	-
	538	Por desmantelamiento	-	-
	539	Por contratos onerosos	-	-
	540	por reestructuraciones de negocios	-	-
	541	Por reembolsos a clientes	-	-
	542	Por litigios	-	-
	543	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	-	-
	544	Otras	-	-
		TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	**0.00**	**0.00**

30 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS dic-16 dic-15

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	545	Anticipo de clientes	-	-
	546	Subvenciones del gobierno	-	-
	547	Otros	-	-
		TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	**0.00**	**0.00**

31 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-16 dic-15

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	548	Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	-	-
	549	Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	1,634.62	5,215.64
		TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	**1,634.62**	**5,215.64**

PASIVOS NO CORRIENTES

32 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	dic-16 VALOR USD	dic-15 VALOR USD
		RELACIONADAS		
	553	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas - Locales	-	-
	554	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionadas del - Exterior	-	-
		NO RELACIONADAS		
	555	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes no relacionadas Locales	-	-
	556	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes no relacionadas Del Exterior	-	-
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES N/C	-	-

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES
ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES

Un resumen de estas cuentas es como sigue

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	dic-16 VALOR USD	dic-15 VALOR USD
	557	Accionistas, socios, partícipes por pagar locales	-	-
	558	Accionistas, socios, partícipes por pagar del exterior	-	-
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS	-	-

OTRAS RELACIONADAS

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	dic-16 VALOR USD	dic-15 VALOR USD
	559	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionadas locales	-	-
	560	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionadas del exterior	-	-
		TOTAL OTRAS RELACIONADAS POR PAGAR	-	-

OTRAS NO RELACIONADAS

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	dic-16 VALOR USD	dic-15 VALOR USD
	561	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas locales	-	-
	562	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas del exterior	-	-
		TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	-	-

	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	-	-

33 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES dic-16 dic-15

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	563	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes relacionadas Locales	-	-
	564	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes relacionadas del Exterior	-	-
	565	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas Locales	-	-
	566	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas del Exterior	-	-
		TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	-	-

34 CREDITO A MUTUO dic-16 dic-15

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	567	Crédito a mutuo	-	-
		TOTAL CREDITO A MUTUO	-	-

35 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS dic-16 dic-15

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	573	Jubilación patronal	-	-
	574	Desahucio	-	-
	575	Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	-	-
		TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	-	-

36 PROVISIONES NO CORRIENTES

Un resumen de éstas cuentas es como sigue: dic-16 dic-15

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	576	Por garantías	-	-
	577	Por desmantelamiento	-	-
	578	Por contratos onerosos	-	-
	579	por reestructuraciones de negocios	-	-
	580	Por reembolsos clientes	-	-
	581	Por litigios	-	-
	582	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	-	-
	583	Otras	-	-
		TOTAL PROVISIONES NO CORRIENTES	**0.00**	**0.00**

37 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS dic-16 dic-15

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	584	Anticipos clientes	-	-
	585	Subvenciones del Gobierno	-	-
	586	Otros	-	-
		TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	-	-

38 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES dic-16 dic-15

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	587	Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	-	-
	588	Otros,	-	-
		TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	-	-

PATRIMONIO

39 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-16 dic-15

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	601	Capital Suscrito o asignado		
		EGUIGUREN CHIRIBOGA JOSE ALFREDO	180.00	180.00
		EGUIGUREN JOSE LUIS	40.00	40.00
		LASO CHIRIBOGA FRANCISCO	180.00	180.00
	601	**TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**	**400.00**	**400.00**

40 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-16 dic-15

Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	603	Aportes futuras capitalizaciones	-	-
		Accionista A	-	-
		Accionista B	-	-
		Accionista C	-	-
		Socio C	-	-
	603	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-

41 RESERVAS dic-16 dic-15

Un resumen de reservas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	604	Reserva Legal	-	-
	605	Reserva Facultativa	-	-
	606	Otras	15,972.52	15,972.52
		TOTAL RESERVAS	**15,972.52**	**15,972.52**

42 RESULTADOS ACUMULADOS dic-16 dic-15

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	607	Reserva de capital	-	-
	608	Reserva por Donaciones	-	-
	609	Reserva por valuación (procedentes de la aplicación de NEC)	-	-
	610	Superávit por revaluación de Inversiones procedentes de NEC	-	-
	611	**Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores**	-	-
	612	**(-) Pérdidas de ejercicios anteriores**	(4,974.56)	(3,851.32)
	613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	-	-
	614	**Utilidad del ejercicio**	-	-
	615	**(-) Pérdidas del ejercicio**	(16,113.99)	(1,123.24)
		TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	**(21,088.55)**	**(4,974.56)**

43 OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS dic-16 dic-15

Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		SUPERAVIT DE REVALUACION ACUMULADO		
	616	Propiedades, planta y equipo	-	-
	617	Activos intangibles	-	-
	618	Otros	-	-
	619	Ganancias y Perdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio	-	-
	620	Ganancias y Perdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extr	-	-
	621	Ganancias y Perdidas actuariales acumuladas	-	-
	622	La parte efectiva de las ganancias y perdidas de los instrumentos de cobertura del flujos de efectivo	-	-
	623	Otros	-	-
		TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-

CUENTAS DE RESULTADOS

44 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-16 dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
	6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO	9,519.27	41,986.13
	6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	-	-
		PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
	6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	-	-
	6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	-	-
		EXPORTACIONES NETAS		
	6009	De bienes	-	-
	6011	De servicios	-	-
		OTROS		
	6013	Por prestación de servicios de construcción	-	-
	6015	Obtenidos bajo la modalidad de comisiones	-	-
	6017	Obtenidos por arrendamiento operativo	-	-
		TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	9,519.27	41,986.13

45 OTROS INGRESOS dic-16 dic-15

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		POR REGALIAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHO		-
	6019	A residentes o establecidos en Ecuador	-	-
	6021	A NO residentes establecidos en Ecuador	-	-
	6023	Por Dividendos Procedentes de sociedades residentes o establecidos en Ecuador	-	-
	6025	Por Dividendos Procedentes de sociedades NO residentes o establecidos en Ecuador	-	-
	6027	Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costo de venta	-	-
	6029	Ganancias netas por mediciones de propiedades de inversión	-	-
	6031	Ganancias netas por mediciones de instrumentos financieros a valor razonable	-	-
	6033	Ganancias netas por diferencias de cambio	-	-
	6035	**Utilidad en venta de propiedad planta y equipo**		-
	6037	Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital	-	-
	6039	Ingresos devengados por subvenciones del Gobierno	-	-
		GANACIAS NETAS POR REVERSION DEL DETERIORO DEL VALOR		
	6041	De activos financieros reversión de provisiones para créditos incobrables	-	-
	6043	De inventarios	-	-
	6045	De activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
	6047	De activos Biológicos	-	-
	6049	De propiedad planta y equipo	-	-
	6051	De activos intangibles	-	-
	6053	De propiedad de inversión	-	-
	6055	De activos de exploración y evaluación de recursos minerales	-	-
	6057	De inversiones no corrientes	-	-
	6059	Otras	-	-
		GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES		
	6061	Por garantías	-	-
	6063	Por desmantelamiento	-	-
	6065	Por contratos onerosos	-	-
	6067	Por reestructuración de negocios	-	-
	6069	Por reembolsos de clientes	-	-
	6071	Por litigios	-	-
	6073	Por activos contingentes asumidos en la combinación de negocios	-	-
	6075	Otras	-	-
		GANACIAS NETAS POR REVERSIONES POR PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
	6077	Jubilación patronal y desahucio	-	-
	6079	Otros	-	-
		RENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES		
	6081	De recursos públicos	-	-
	6083	De otros locales	-	-
	6085	Del exterior	-	-
		POR REEMBOLSOS DEL SEGURO		
	6087	Por lucro cesante	-	-
	6089	Otros	-	-
	6091	Provenientes del Ecuador	-	-
	6093	Otros	-	-
		TOTAL OTROS INGRESOS	-	-

46 **INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES** dic-16 dic-15

INGRESOS FINANCIEROS

Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		ARRENDAMIENTO MERCANTIL		
		RELACIONADAS		
	6095	Locales	-	-
	6097	Del Exterior	-	-
		NO RELACIONADAS		
	6099	Locales	-	-
	6101	Del Exterior	-	-
		COSTO DE TRANSACCIONES COMISIONES BANCARIAS HONORAARIOS		
		RELACIONADAS		
	6103	Locales	-	-
	6105	Del Exterior	-	-
		NO RELACIONADAS	-	-
	6107	Locales	-	-
	6109	Del Exterior	-	-
		INTERES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
		RELACIONADAS		
	6111	Locales	0.01	6.60
	6113	Del Exterior	-	-
		NO RELACIONADAS		
	6115	Intereses con Instituciones Financieras- Locales	-	-
	6117	Intereses con Instituciones Financieras- Del Exterior	-	-
		INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS		
		RELACIONADAS		
	6119	Intereses devengados con terceros No Relacionados-Locales	-	-
	6121	Intereses devengados con terceros No Relacionados-Exterior	-	-
		NO RELACIONADAS		
	6123	Intereses Devengados con terceros No relacionados -Locales	-	-
	6125	Intereses Devengados con terceros No relacionados -Exterior	-	-
	6127	**Intereses implícitos de devengados por acuerdos que constituyen efectivamente un transacción de cobro diferido**		
	6129	Otros	-	-
	6131	Ganancia por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos con método de participaci	-	-
	6133	Otros	-	-
	6135	Ganancia neta procedentes de actividades discontinuadas	-	-
		TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**0.01**	**6.60**

	6999	**TOTAL INGRESOS**	**9,519.28**	**41,992.73**

47 COSTOS Y GASTOS dic-16 dic-15

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		COSTOS DE VENTAS		
	7001	**Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo**		
	7004	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	-
	7007	Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	-
	7010	**(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo**		
	7013	Inventario inicial de materia prima	-	-
	7016	Compras netas locales de materia prima	-	-
	7019	Importaciones de materia prima	-	-
	7022	**(-) Inventario final de materia prima**	-	-
	7025	Inventario inicial de productos en proceso	-	-
	7028	(-) Inventario final de productos en proceso	-	-
	7031	Inventario inicial productos terminados	-	-
	7034	**(-) Inventario final de productos terminados**	-	-
	7037	(+-) Ajustes	-	-
		GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	-
	7040	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	348.33	5,616.66
	7043	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	18.33	788.68
	7046	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	687.46
	7049	Honorarios, profesionales y dietas	-	-
	7052	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
	7055	**Jubilación patronal**		-
	7058	**Desahucio**		-
	7061	otros	-	-
		GASTOS POR DEPRECIACIONES		
	7064	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	-	18,400.00
	7067	**Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada**	-	-
	7070	Del costo histórico de propiedades de inversión	-	-
	7073	Del costo histórico para exploración y evaluación de R. minerales	-	-
	7076	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad planta y equipo	-	-
	7079	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad de inversión	-	-
	7082	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Naturale	-	-
	7085	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros-	-	-
	7088	Del costo - De activos biológicos		-
	7091	Otras depreciaciones	-	-
		GASTOS POR AMORTIZACIONES	-	-
	7094	Del costo históricos de activos intangibles		-
	7097	Del costo históricos de activos para exploración y evaluación de recurso R Minerales	-	-
	7100	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos intangibles	-	-
	7103	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Minerale	-	-
	7106	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros	-	-
	7109	Otras amortizaciones	-	-
		PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR	-	
	7115	**Gasto Valor neto de inventarios-costo**		-
	7124	De propiedad planta y equipo	-	-
	7127	De activos intangibles	-	-
	7139	Otras,	-	-
		GASTOS DE PROVISIONES	-	-
	7142	**Por garantías**		-
	7145	por desmantelamiento	-	-
	7160	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	-	-
	7163	Otros	-	-
		PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	-	-
	7166	Relacionadas	-	-
	7169	No relacionadas		-
		OTROS GASTOS		
	7178	**Consumo de combustible**	-	
	7190	Suministros herramientas materiales y repuestos	-	-
	7196	Mantenimiento y reparaciones	-	-
	7199	Mermas	-	-
	7202	Seguros y reaseguros primas y cesiones	-	-
	7205	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	-	-
	7208	Impuestos contribuciones y otros	-	-
	7211	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales	-	-
	7214	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas del exterior	-	-
	7217	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	-	-
	7220	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	-	-
	7223	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados Locales	-	-

	7226	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados del exterior	-	-
	7229	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales	-	-
	7232	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados del exterior	-	-
	7235	Instalación organización y similares	-	-
	7238	IVA que se carga al costo o gasto	-	-
	7241	Servicios públicos	192.31	695.33
	7247	Otros	54.30	197.49
	7991	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	613.27	26,385.62

47 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION dic-16 dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	7038	(+/-) Ajustes	-	-
		GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
	7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	-
	7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	-	-
	7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	-
	7050	Honorarios, profesionales y dietas	-	-
	7053	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	9,900.00	-
	7056	Jubilación patronal	-	-
	7059	Desahucio	-	-
	7062	Otros	-	-
		GASTOS POR DEPRECIACIONES		
	7065	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	-	-
	7068	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	-	-
	7071	Del costo histórico de propiedades de inversión	-	-
	7074	Del costo histórico para exploración y evaluación de recurso minerales	-	-
	7077	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad planta y equipo	-	-
	7080	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad de inversión	-	-
	7083	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Naturale	-	-
	7086	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros	-	-
	7089	Del costo- De activos biológicos	-	-
	7092	De - Otras depreciaciones	-	-
		GASTOS POR AMORTIZACIONES		
	7095	Del costo históricos de activos intangibles	-	-
	7098	Del costo históricos de activos para exploración y evaluación de Minerales	-	-
	7101	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos intangibles	-	-
	7104	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Minerale	-	-
	7107	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros	-	-
	7110	Otras amortizaciones	-	-
		PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
	7113	**Gasto para Provisión incobrables**		
	7116	**Gasto valor neto de realización- inventarios**	-	-
	7119	De activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
	7122	De activos biológicos	-	-
	7125	De propiedad planta y equipo	-	-
	7128	De activos intangibles	-	-
	7131	De propiedad de inversión	-	-
	7134	De activos de exploración y evaluación de recursos minerales	-	-
	7137	De inversiones no corrientes	-	-
	7140	Otras	-	-
		GASTOS DE PROVISIONES		
	7143	Por garantías	-	-
	7146	por desmantelamiento	-	-
	7149	Por contratos onerosos	-	-
	7152	Por restauraciones de negocios	-	-
	7155	Por reembolsos a clientes	-	-
	7158	Por litigios	-	-
	7161	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	-	-
	7164	Provisiones-Otros	-	227.03
		PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		
	7167	Pérdida en venta de Activos Relacionadas	-	-
	7170	**Pérdida en venta de Activos No relacionadas**		
		OTROS GASTOS		
	7173	Promoción y publicidad	-	-
	7176	Transporte	-	-
	7179	Consumo de combustible y lubricantes	-	-

	7182	Gastos de viaje	-	-
	7185	Gastos de gestión	-	-
	7188	Arrendamiento operativo	-	-
	7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	120.00	476.40
	7194	Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-	-
	7197	Mantenimiento y reparaciones	-	-
	7200	Mermas	-	-
	7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	-	-
	7206	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	-	-
	7209	Impuestos contribuciones y otros	-	15,563.19
	7212	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales	-	-
	7215	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas del exterior	-	-
	7218	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	-	-
	7221	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Exterior	-	-
	7224	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados Locales	-	-
	7227	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados del exterior	-	-
	7230	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales	-	-
	7233	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados del exterior	-	-
	7236	Instalación organización y similares	-	-
	7239	IVA que se carga al costo o gasto	-	-
	7242	Servicios públicos	-	-
	7245	Pérdidas por siniestros	-	-
	7248	Otros	15,000.00	415.50
		TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	**25,020.00**	**16,682.12**

48 **GASTO FINANCIEROS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES** **dic-16** **dic-15**

GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	7251	Arrendamiento mercantil Relacionadas - Locales	-	-
	7254	Arrendamiento mercantil Relacionadas- Del exterior	-	-
	7257	Arrendamiento mercantil NO Relacionadas Locales	-	-
	7260	Arrendamiento mercantil NO Relacionadas- Del exterior	-	-
	7263	**Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionadas locales**	-	-
	7266	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionadas del exterior	-	-
	7269	**Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales**		
	7272	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas del exterior	-	48.23
	7275	Intereses con instituciones financieras-Relacionadas Locales	-	-
	7278	Intereses con instituciones financieras-Relacionadas Del exterior	-	-
	7281	**Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales**	-	-
	7284	Intereses con instituciones financieras- NO- Relacionadas Del exterior	-	-
	7287	**Intereses pagados a terceros-Relacionados Locales**	-	-
	7290	Intereses pagados a terceros-Relacionados Del exterior	-	-
	7293	**Intereses pagados a terceros-NO-Relacionados Locales**	-	-
	7296	Intereses pagados a terceros-NO-Relacionados Del exterior	-	-
	7299	Reversión del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente	-	-
	7302	**Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen una transacción financiera**	-	-
	7305	Otros	-	-
	7308	Pérdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos	-	-
	7311	Otros	-	-
	7314	Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas	-	-
		TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	-	48.23

	7992	**TOTAL GASTOS**	**25,633.27**	**43,115.97**

50 **CONCILIACION TRIBUTARIA**

	Casillero SRI	DETALLE	dic-16 VALOR USD	dic-15 VALOR USD
	801/802	**Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta**	(16,113.99)	(1,123.24)
	.096	(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de venta	-	-
	.097	(+)Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos c ve	-	-
	.098	**(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores**	(16,113.99)	(1,123.24)
		DIFERENCIAS PERMANENTES		
	803	(-) Participación a trabajadores	-	-
	804	(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-campos- 6024-6026	-	-
	805	(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	-
	806	(+) Gastos no Deducibles Locales		
	807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto del imp	-	-
	809	(+) Participación a Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
	810	(-) Deducciones adicionales(Incluye Incentivos a la Ley de Solidaridad)	-	-
	811	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	813	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
		GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS		
	814-815	Por valor neto realizable de inventarios	-	-
	816-817	Por pérdidas esperadas en contratos de construcción	-	-
	818-819	Por costos estimados de desmantelamiento	-	-
	820-821	Por deterioro del valor de propiedad planta y equipo	-	-
	822-823	Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento y jubilación patronal)	-	-
	824-825	Por Contratos de Construcción	-	-
	826-827	Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
	828-829	Por medición de activos biológicos- Ingresos	-	-
	830-831	Por medición de activos biológicos- Pérdidas costos y gastos	-	-
	833	Amortización pérdidas tributarias de años anteriores		-
	834-835	Por otras diferencias temporarias	-	-
		NETO REVERSION (Casilleros 815-831)	-	
	835-839	**Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)**	(16,113.99)	(1,123.24)
	849	**Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR**	-	-
		(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	(16,113.99)	(1,123.24)
		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
		(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	(16,113.99)	(1,123.24)

GERENTE
Eguiguren Alfredo
C.C.: 1704114634

CONTADOR
Cárdenas H. Daniel
RUC: 1756636724001

VISUALCOM CÍA LTDA

INFORME DE COMISARIO

INFORME DE COMISARIO

A los Accionistas de VISUALCOM CÍA. LTDA.:

En cumplimento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No.92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisario Principal de VISUALCOM CÍA. LTDA., presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera y resultado de operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2016.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros

La administración de la empresa es responsable por la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como el diseño, implementación y mantenimiento de los controles internos relevantes que permiten presentar estados financieros razonables y libres de error materiales debido a fraudes o errores.

Responsabilidad del comisario principal.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía basada en la revisión efectuada sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de junta general de accionistas y de las recomendaciones por parte del directorio.

Opinión sobre cumplimento.

En mi opinión los estados financieros mencionados, se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la VISUALCOM CÍA LTDA al 31 de diciembre de 2016 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esta fecha de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han cumplido a cabalidad con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionista, y que los libros sociales de la compañía están debidamente manejados.

Opinión sobre el control interno.

En función a los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía ha ejecutado adecuados procedimientos de control interno, lo cual constituye a presentar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

Opinión sobre el cumplimiento a la ley de compañías.

Es importante señalar que en mi calidad de comisario principal de la compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones en el artículo 279 de la ley de compañías.

Atentamente,
Lcdo. Cárdenas Daniel
Comisario Principal
Quito, 20 de Junio del 2018