ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS

ELECTRONICA SIETE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	NOTAS	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	200,00	289,16
Cuentas Por Cobrar			
Empleados		-	22,16
Clientes	4	6.419,47	8.543,00
Impuestos Anticipados	5	2.439,32	1.170,74
Anticipo a Proveedores		-	0,01
Gastos Anticipados	6	669,99	913,17
Total de Activos Corrientes		9.728,78	10.938,24
Activos No Corrientes			
Activo Fijo, neto	7	19.222,15	26.767,03
Total de Activos No Corrientes		19.222,15	26.767,03
Total de Activos		28.950,93	37.705,27

Ing. Pedro Olvera Aguas

Ing. Cpa. Karen Montoya

ELECTRONICA SIETE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS	NOTAS	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Cuentas Por Pagar			
Proveedores	8	4.802,59	15.320,23
Obligaciones Laborales	9	1.330,83	3.820,61
Obligaciones IESS	10	739,62	552,83
Impuestos Por Pagar	11	555,13	670,25
Impuesto a la Renta	12	243,26	-
Anticipo Recibidos Por Clientes		-	2.320,55
Cheques Girados y No Cobrados	13	5.495,27	-
Total Pasivos		13.166,70	22.684,67

PATRIMONIO	NOTAS	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Capital Social	14	800,00	800
Resultados Acumulados		14.220,61	15484,43
Resultados del Ejercicio	14	763,62	-1263,62
Total Patrimonio		15.784,23	15.020,61
Total Pasivo y Patrimonio		28.950,93	37.705,28

Ing. Pedro Olvera Aguas

Ing. Cpa. Karen Montoya

ELECTRONICA SIETE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de diciembre del 2017
Ingresos por operación	15	85.912,44
Costos por servicios Operativos	16	(19.772,69)
Utilidad Bruta		66.139,75
Gastos de Administración - Ventas y Operación	16	(64.844,38)
Utilidad Operacional		1.295,37
Gastos Financieros	16	(110,80)
Otros Ingresos neto		-
Utilidad antes de Impuesto a la Renta		1.184,57

Ing. Pedro Olvera Aguas

Ing. Cpa. Karen Montoya

ELECTRONICA SIETE S.A. ELECTROSIET

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

La compañía ELECTRONICA SIETE S.A. ELECTROSIET se encuentra legalmente constituida 18 Noviembre 2013, con fecha de inscripción al 14 de Enero del 2015.

Su capital suscrito USD. 800,00,

Dirección domiciliaria en la ciudad de Guayaquil, Carchi 300-A entre Luis Vernaza y Padre Solano.

Con número de RUC 0992844779001; Expediente 174725.

La actividad económica: VENTA AL POR MAYOR DE EQUIPOS, MATERIALES Y SUMINISTROS ELÉCTRICOS Y ELECTRONICOS.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTE.

ELECTRONICA SIETE S.A. ELECTROSIET, lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo y en su plena actividad económica, cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF PARA LAS PYMES), aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia, a continuación presentamos un resumen de las políticas contables más importante aplicadas.

2.1 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice ciertas estimaciones, juicios y supuestos necesarios e inherentes a la actividad económica de la Entidad que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. En opinión de la Administración, dichas estimaciones y supuestos se han basado en la mejor utilización de la información disponible al momento de la preparación de los estados financieros, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables bajo las actuales circunstancias. En opinión de la Gerencia, estas estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de preparación de los estados financieros.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalente de efectivo

Constituyen el efectivo disponible en la empresa y saldos de efectivo en bancos del país depositados en cuentas corrientes altamente líquidas, las cuales son de libre disponibilidad.

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: "cuentas por cobrar" y "cuentas por pagar", y la misma considera el propósito por el cual fueron adquiridos los activos financieros o contrataron los pasivos. La compañía determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera por las Cuentas por cobrar a clientes, relacionadas, otros deudores e impuestos por recuperar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Estos activos se reconocen inicialmente a valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, menos cualquier deterioro el cual se carga contra los resultados del año.

Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Dichos saldos se presentan al valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

Cuentas por pagar: representados en el estado de situación financiera por las obligaciones financieras, cuentas por pagar a proveedores, pasivos acumulados, y otras cuentas por pagar.

Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito promedio para la compras de bienes y servicios es de 60 días.

Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.5 Activo fijo

a. **Reconocimiento y medición**

Los activos fijos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. Los activos fijos se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable; el costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

b. **Depreciación**

La depreciación de activos fijos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y no considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus activos fijos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

2.6 Impuesto a la renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible, sin embargo en este periodo fiscal no presento valor a pagar.

2.7 Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

Vacaciones: 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 en el Ecuador.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Forman parte del efectivo y de los equivalentes del efectivo al 31 de Diciembre del 2017, valores de Caja Chica, Banco:

Descripción	2017	2016
CAJA CHICA	200,00	200,19
BANCO PACIFICO	-	88,97

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR - Clientes

Corresponden a saldos pendientes de cancelación con corte 31 de Diciembre del 2017:

Descripción	2017	2016
CLIENTES	6.419,47	8.543,00

Descripción	2017
EDIFICIO VITALIS I PLAZA DEL SOL	50,40
URB STA MA DE CASA GRANDE	222,00
LA RIA DE CIUDAD SANTIAGO	(2,40)
AC-ACTIVA	4.029,47
COMITE PUERTO AZUL	0,33
TIA S.A	135,27
UNIVERSIDAD CATOLICA DE SANTIAGO DE GUAYAQUIL	358,24
CONSORCIO TAHINSA	145,60
ESTANCIAS DEL RIO	255,90
QUARZO DE LA JOYA	455,29
ASOC DE PROP DE LA URB METROPOLIS II E	0,43
ARTISPARMA S.A.	90,21
SISTEMAS GUIA S.A. GUIASA	331,18
LA CASA DEL CABLE S.A. CASACAB	50,34
TRANSPORTE DE CARGA GOMEZ TRANSGOM S.A.	42,56
EDIFICIO BARLOVENTO PUERTO SANTA ANA	66,00
EDIFICIO ASTILLERO PUERTO SANTA ANA	0,60
CONDOMINIO IBIZA	188,05
Total Valor Adeudado de Clientes	6.419,47
Anexo 4.1 Anexos de Clientes	

NOTA 5.- Impuestos Anticipados

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 corresponde a retenciones de clientes recibidas:

Descripción	2017	2016
RETENCIONES EN LA FUENTE	2.439,32	1.170,74

NOTA 6.- Gastos Anticipados

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 a Seguros Pagados Por Anticipados:

Descripción	2017	2016
SEGURO PAGADOS POR ANTICIPADO	669,99	913,17

NOTA 7.- Propiedades y Equipos

Saldo al 31 de Diciembre del 2017 corresponde a lo siguiente:

Descripción	2017	2016
EQUIPO DE OFICINA	510,00	570,00
EQUIPO DE OFICINA PRINCIPAL	600,00	600,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA	(90,00)	(30,00)
VEHICULOS	18.712,15	26.197,03
VEHICULOS OFICINA	37.424,33	37.424,33
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHÍCULOS	(18.712,18)	(11.227,30)

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 corresponde a lo siguiente:

Descripción	2017	2016
AUTOMATISMOS AC-ACTIVA S.A.	4.630,13	12.344,29
CNT	-	14,24
SWEADEN COMPANIA DE SEGUROS S.A.	-	437,22
LARA SILVA XIMENA DEL ROSARIO	7,30	2.524,48
GENERALI	165,16	-
Total Proveedores	4.802,59	15.320,23

La cuenta Por Pagar disminuyo por pagos generados a Automatismos AC- ACTIVA S.A.

NOTA 9.- OBLIGACIONES LABORALES

Saldos correspondientes al 31 de Diciembre del 2017

Descripción	2017	2016
SUELDOS POR PAGAR	-	2.933,40
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	77,50	108,81
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	625,00	514,43
VACACIONES POR PAGAR	305,30	264,17
LIQUIDACION DE HABERES X PAGAR	145,34	-
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	177,69	-
Total Obligaciones Laborales	1.330,83	3.820,81

NOTA 10.- OBLIGACIONES IESS

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 corresponde a valores de planillas del mes de Diciembre:

Descripción	2017	2016
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	149,94	97,98
APORTE PATRONAL 11,15% POR PAGAR	304,40	234,88
IECE Y CECAP 1% POR PAGAR	27,30	21,04
APORTE PERSONAL 9,45% POR PAGAR	257,98	198,93
Total Obligaciones IESS	739,62	552,83

NOTA 11.- IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 corresponde a valores pendientes de pago de Retenciones en la Fuente Por Pagar según formulario 103 e IVA por Pagar según formulario 104.

Descripción	2017	2016
IMPUESTO IVA POR PAGAR	522,12	656,22
IMPUESTO RTE FTE X PAGAR	33,01	14,03
Total Impuestos Por Pagar	555,13	670,25

NOTA 12.- IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta mostrado en el estado de resultados y otros resultados integrales separado se compone de la siguiente manera:

Descripción	2017	2016
IMPUESTO A LA RENTA	243,26	-

1. Conciliación del resultado contable - tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía para la determinación del impuesto a la renta en los años 2017 y 2016 fueron los siguientes:

	Al 31 de diciembre del 2017	Al 31 de diciembre del 2016
Utilidad del Ejercicio	**1.184,57**	**(1.263,82)**
Diferencias Permanentes		
Participación trabajadores	177,89	-
Gastos no deducibles	98,85	604,66
Total Diferencias Permanentes	**(78,84)**	**604,66**
Utilidad Gravable	**1.105,73**	**(659,16)**
Impuesto a la renta Causado 22%	**243,26**	-

Otros asuntos -

Ley para impulsar la reactivación Económica del Ecuador: Mediante un decreto de la Asamblea Nacional el 1 de noviembre del 2017 se realizaron ajustes en las reformas en el ámbito tributario, financiero, productivo y otros. Las Principales reformas tributarias son las siguientes:

REFORMAS AL IMPUESTO A LA RENTA DE MICRO Y PEQUEÑAS EMPRESAS

(Véase página siguiente)

- Exoneración del pago del impuesto a la renta para nuevas microempresas que inicien su actividad a partir del 30 de diciembre del 2017, durante tres años desde el primero que generen ingresos operacionales, siempre que generen empleo neto e incorpores valor agregado nacional en procesos productivos.
- Rebaja de 3 puntos porcentuales a la tarifa de impuesto a la renta a favor de las micro y pequeñas empresas y de las Sociedades exportadoras habituales, siempre que estas últimas mantengan o incrementen el empleo

REFORMAS AL IMPUESTO A LA RENTA

- Incremento del impuesto a la renta para las empresas del 22% al 25%, excepto para micro y pequeñas empresas, y exportadoras.

- La tarifa del impuesto a la renta se incrementa en 3 puntos porcentuales (28%) para las sociedades que cuenten con accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50% la tarifa de 28% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento. Estas tarifas aplicarán cuando se incumpla la obligación de reportar la participación de los accionistas, socios, partícipes, constituyente, beneficiarios o similares.

- El beneficio tributario de reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta, por reinversión de utilidades del ejercicio, solamente aplica para las sociedades: a) exportadores habituales, b) dedicados a la producción de bienes (incluido sector manufacturero) que posean 50% o más de componente nacional y c) de turismo receptivo.

- El beneficio de reducción del impuesto a la renta por la reinversión de utilidades en proyectos o programas de investigación científica responsable o de desarrollo tecnológico (10% en el territorio del conocimiento, 8% en otros espacios del conocimiento y 6% para el resto de los actores), únicamente aplica a sociedades productoras de bienes, sobre el monto reinvertido y las condiciones que determine el reglamento.

- Para efecto del cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta se excluirá de los rubros correspondiente a activos (afectados con el 0,4%), costos y gastos deducibles de impuesto a la renta (afectados con el 0,2%) y de patrimonio (afectado con el 0,2%), cuando corresponda, los montos referidos a gastos incrementales por generación de nuevo empleo, así como la adquisición de nuevos activos productivo que permitan ampliar la capacidad productiva futura, generar un mayor nivel de producción de bienes o provisión de servicios, eliminando con ellos los gastos por mejora de la masa salarial.

- La bancarización es obligatoria a partir de pagos de US$ 1,000 para efecto de la deducibilidad del costo o gasto, así como para el derecho a crédito tributario IVA.

- Agrega como gastos no deducible los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios fiscales anteriores como deducibles o no al impuesto a la renta. Lo señalado sin perjuicio de las provisiones que se constituyan para el pago de los mencionados rubros, eliminando la obligación legal de establecer las provisiones con base en estudios actuariales respecto de trabajadores que hayan cumplido 10 años de labores en la misma empresa.

- Eliminación del impuesto a las tierras rurales, también se elimina como consecuencia de aquello, el crédito tributario por este impuesto para el pago del impuesto a la renta único para actividades del banano.

(Véase página siguiente)

- Los sujetos pasivos que no declaren al Servicio de Rentas Internas SRI la información sobre su patrimonio en el exterior y/o su valor, ocultándola de manera directa o indirecta, en todo o en parte serán sancionados con una multa equivalente al 1% del valor total de sus activos o ingresos, el valor que sea mayor, por el mes o fracción de mes de retraso, sin que supere el 5% del valor de los activos o del monto de sus ingresos según corresponda.

NOTA 13.- CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS

Corresponde a cheques del Banco Pacifico que fueron girados por la empresa que al 31 de Diciembre del 2017 no se cobraron

Descripción	2017	2016
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	5.495,27	-

NOTA 14.- PATRIMONIO

- **Capital Social**

En este ejercicio económico se aprecia un CAPITAL SOCIAL de $800.00

Nombre	Nacionalidad	US$ Acciones
OLVERA AGUAS PEDRO JACINTO	Ecuatoriana	400
AMADOR SERGIO MANUEL	Ecuatoriana	400
		800

- **Utilidad del Ejercicio**

En este ejercicio económico 2017 la empresa ELECTRONICA SIETE S.A. ELECTROSIET, presenta una utilidad de $763.62

NOTA 15.- INGRESOS

Los ingresos generados por la Compañía ELECTRONICA SIETE S.A. ELECTROSIET, fueron por un monto de $ 85.912,44

INGRESOS	85.912,44
INGRESOS DE OPERACIONES	84.618,26
VENTAS	84.618,26
VENTAS BARRERA VEHICULAR	3.229,07
VENTAS SERVICIO TECNICO	39.219,41
VENTA PUERTA AUTOMATICA	6.993,63
VENTAS VIDEOPORTERO E INTERCOMUNICADOR	574,72
VENTA SEÑALIZACION VIAL	1.762,10
VENTA MOTORES	535,23
VENTA CONTROL DE ACCESO	12.660,51
VTA INSTALACIONES	9.038,97
VTA ALARMAS	1.543,66
CERRADURAS Y CHAPAS	1.063,02
VENTAS CORTAFUEGO ACCESORIOS Y PUERTAS	3.328,54
VENTA CCTV	3.171,49
VENTA CONTROLES	1.497,91
INGRESOS NO OPERACIONALES	1.294,18
OTROS INGRESOS	1.294,18
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	1.294,18

NOTA 16.- COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los costos y gastos operacionales generados por la empresa al 31 de Diciembre del 2017 corresponde a:

GASTOS DE VENTAS	50,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	59.683,98
GASTOS DE OPERACION	5.110,40
GASTOS FINANCIEROS	110,80
Total de Gastos	64.955,18

COSTO DE VENTA	19.693,89
PARTES Y PIEZAS PARA REPARACION	78,80
Total de Costos	19.772,69
Total de Costos y Gastos	84.727,87

NOTA 17.- EVENTOS SUBSECUENTES

Declaro que las Notas de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017 son exactas, razonables y verdaderas.

Sr. Pedro Olvera Aguas
Gerente General
C.I # 0920892973

Ing. Karen Montoya D.
Contador
RUC # 0924262181001