

PROSONIDO CIA.LTDA.

INFORME DE
AUDITORIA EXTERNA

Periodo: 1 de enero al 31 de diciembre de 2013

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta Directiva y Accionistas de
PROSONIDO CIA. LTDA.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de PROSONIDO CIA. LTDA. (la Compañía), que comprende los balances de situación financiera y el estado de resultados al 31 de diciembre de 2013, así como los estados de cambio en el capital y el flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseñar, implementar y mantener controles internos relevantes en la preparación y presentación razonable de estados financieros para que estén libres de errores significativos, sean causados por fraude o error, el seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estados financieros basada en nuestras auditorías. Realizamos nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores significativos.

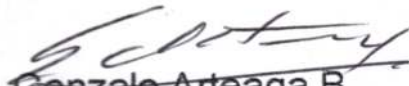
Una Auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo su evaluación de riesgo de error significativo en los estados financieros, ya sea causado por fraude o por error. Al realizar estas evaluaciones de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía que sean relevantes en la preparación y presentación razonable de estos estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad de los controles internos de la Compañía. Una auditoría incluye también la evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considerando que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente, apropiada y proporciona una base para sustentar nuestra opinión de auditoría,

Opinión

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía PROSONIDO CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2013, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, en lo que respecta a la información de las transferencias entre empresas relacionadas no es necesario realizar ajuste alguno pues no existen variaciones.

Atentamente,


Gonzalo Arteaga B.
Auditor Externo
CPA 2152
Sc—RNAE 092

PROSONIDO CIA LTDA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

EFFECTIVO

	512,66	512,66
--	--------	--------

CAJA CHICA	512,66	
------------	--------	--

BANCOS

		28.896,73
--	--	-----------

PRODUBANCO CTA. 05-08027-4		
----------------------------	--	--

BANCO PICHINCHA CTA: 3253421704	3.889,90	
---------------------------------	----------	--

BANCO PICHINCHA MIAMI AGENCY 023118877	20.280,25	
--	-----------	--

BANCO DEL PACIFICO CTA: 07499841	4.726,58	
----------------------------------	----------	--

EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

INVERSIONES TEMPORALES	81.303,00	81.303,00
------------------------	-----------	-----------

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES

CLIENTES LOCALES

VARIOS FACTURACION F/	392.333,68	401.256,40
-----------------------	------------	------------

GAMAVISION	7.338,76	
------------	----------	--

VARIOS ANTICIPIOS ENTREGADOS	1.583,96	
------------------------------	----------	--

CUENTAS POR COBRAR

PRESTAMOS EMPLEADOS	1.487,20	860.052,85
---------------------	----------	------------

GARANTIA CONTENEDORES	2.000,00	
-----------------------	----------	--

ANTICIPO EMPLEADOS	58,81	
--------------------	-------	--

CTAS X COBRAR MEGAUDIO	346.387,54	
------------------------	------------	--

CTAS X COBRAR REPROCOMAVI	508.597,30	
---------------------------	------------	--

GARANTIA ARRIENDOS	1.522,00	
--------------------	----------	--

DEUDORES VARIOS

VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	256.985,67	257.098,55
------------------------------	------------	------------

LOPEZ MENA	112,88	
------------	--------	--

ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES (CR)

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-18.357,63	-18.357,63
-------------------------------	------------	------------

INVENTARIOS

MERCADERIA PARA LA VENTA

MERCADERIA PARA LA VENTA	4.264.051,16	4.264.051,16
--------------------------	--------------	--------------

CREDITO FISCAL – IVA

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	18.116,51	78.337,39
------------------------------	-----------	-----------

RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	60.220,88	
-----------------------------	-----------	--

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

BIENES NO DEPRECIABLES

TERRENOS	250.000,00	250.000,00
----------	------------	------------

BIENES DEPRECIABLES

		3.482.079,95
--	--	--------------

EDIFICIOS	1.025.564,34	
-----------	--------------	--

VEHICULOS	366.894,10	
-----------	------------	--

EQUIPOS ESPECIALIZADOS	1.851.440,18	
------------------------	--------------	--

MUEBLES Y ENSERES	88.718,09	
-------------------	-----------	--

EQUIPOS DE OFICINA	98.813,65	
--------------------	-----------	--

EQUIPOS DE COMPUTACION	12.652,06	
------------------------	-----------	--

SOFTWARE Y LICENCIAS	22.752,86	
----------------------	-----------	--

HERRAMIENTAS	1.858,05	
--------------	----------	--

EQUIPOS VARIOS	13.386,62	
----------------	-----------	--

DEPRECIACIONES

DEPRECIACION ACUMULADA (CR)

DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	-88.866,45	-1.323.179,35
----------------------------------	------------	---------------

DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-338.290,38	
----------------------------------	-------------	--

DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS ESPECIALIZADOS	-699.038,88	
---	-------------	--

DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-54.327,78	
--	------------	--

DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	-106.414,92	
---	-------------	--

DEPRECIACION ACUMULADA SOFTWARE Y LICENCIAS	-23.391,08	
---	------------	--

DEPRECIACION ACUMULADA HERRAMIENTAS	-1.652,91	
-------------------------------------	-----------	--

DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS VARIOS	-11.196,95	
---------------------------------------	------------	--

		41.172,78
--	--	-----------

CONSTRUCCION BODEGA QUITO	41.172,78	
---------------------------	-----------	--

TOTAL ACTIVO:		8.403.224,49
----------------------	--	---------------------

PASIVOS CORRIENTES**PROVEEDORES LOCALES**

-312.638,21

AUDIO SISTEMAS INTEGRADOS	-170.378,09
VARIOS PROVEEDORES POR PAGAR	-128.348,49
ANTICIPO CLIENTES	-13.459,58
FONDOS EMPLEADOS MULTAS Y OTROS	-452,05

PROVEEDORES DEL EXTERIOR

-3.041.770,53

PROFESSIONAL AUDIO EXPORT PAXT	-216.280,35
VARIOS PROVEEDORES EXTERIOR	-2.825.490,18

BENEFICIOS AL PERSONAL

-84.424,57

PARTICIPACION TRABAJADORES	-45.194,90
APORTES IESS POR PAGAR	-3.027,53
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-596,57
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-1.173,46
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-2.055,75
VACACIONES	-31.303,45
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	-1.072,91

VARIOS ACREEDORES

-2.438.621,09

CTA. SR. VALENCIA	-1.592.248,98
LAAR CURIER EXPRESS	-769,28
CUENTAS POR LIQUIDAR AÑO 2013	-3.221,54
BANCO DEL PICHINCHA	-274.949,70
PRODUBANCO CTA. 05-08027-4	-68.122,18
OSWALDO ROMAN	-2.160,00
TARJETAS DE CREDITO	-574,84
VARIOS ANTICIPOS RECIBIDOS	-67.537,47
SALIDA DE DIVISAS X PAGAR	-62.971,80
CUENTAS POR PAGAR ARABEL VALENCIA	-255.600,00
CUENTAS POR PAGAR CHRISTIAN VALENCIA	-110.000,00
CUENTAS POR PAGAR VALERIA VALENCIA	-465,30

DIVIDENDOS POR PAGAR

-540.824,50

VALENCIA PROAÑO GUSTAVO ANDRES	-416.345,14
VALENCIA CHAVEZ ARABEL	-41.493,12
VALENCIA CHAVEZ CRISTIAN	-41.493,12
VALENCIA CHAVEZ VALERIA	-41.493,12

DEBITO FISCAL - IVA

-124.804,84

IMPUESTO A LA RENTA	-66.047,39
EN RELACION DE DEPENDENCIA QUE SUPERA LA BASE 302	-179,69
12% IVA X PAGAR	-42.567,05
2% SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA 307	-533,86
2% SERVICIOS ENTRE SOCIEDADES 308	-193,69
1% SERVICIO DE TRANSPORTE 310	-16,70
1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	-102,59
8% ARRENDAMIENTO BINES INMUEBLES 320	-4.800,00
1% SEGUROS Y REASEGUROS 322	-0,20
2% APLICABLES AL 2% 341	-107,39
30% RETENCIONES DE IVA 721	-222,51
70% RETENCIONES DE IVA 723	-1.597,86
100% RETENCIONES DE IVA 725	-8.435,91

TOTAL PASIVOS:**-6543083,74**

31	CAPITAL SUSCRITO		
3101	CAPITAL APORTADO		-20.000,00
3101001	VALENCIA PROAÑO ANDRES	-14.000,00	
3101002	VALENCIA CHAVEZ ARABEL	-2.000,00	
3101003	VALENCIA CHAVEZ CHRISTIAN	-2.000,00	
3101004	VALENCIA CHAVEZ VALERIA	-2.000,00	
33	RESERVAS		
3301	RESERVAS		-233.774,95
3301001	RESERVA LEGAL	-120.615,93	
3301002	RESERVA DE CAPITAL	-113.159,02	
34	RESULTADOS		
3404	RESULTADOS EJERCICIO		-1.606.365,80
3404001	UTILIDADES AÑO ANTERIORES	-1.425.811,62	
3404002	UTILIDADES PRESENTE EJERCICIO	-180.554,18	
	TOTAL PATRIMONIO:		-1.860.140,75
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		-8.403.224,49

PROSONIDO CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

I N G R E S O S

INGRESOS OPERACIONALES

VENTA MERCADERIA

VENTAS CON IVA F/	-5.091.325,37	-5.091.405,37
VENTAS CON TARIFA 0%	-80,00	
INSTALACION EQUIPOS		

SERVICIOS

ALQUILER DE AMPLIFICACION	-308.802,76	-341.888,94
SERVICIO TECNICO	-33.086,18	

DEVOLUCIONES

DEVOLUCIONES EN VENTA	204.065,65	204.065,65
-----------------------	------------	-------------------

INGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS NO OPERACIONALES

INTERESES GANADOS	-480,00	-17.037,23
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-7.557,23	
ARRIENDO	-9.000,00	

TOTAL INGRESOS

REEMBOLSO DE GASTOS	-6.720,00	-5.246.265,89
---------------------	-----------	----------------------

G A S T O S

INVENTARIO INICIAL	3.308.432,51	
COMPRAS CON IVA	17.555,23	
IMPORTACIONES	4.504.026,74	
MERCADERIA DISPONIBLE	7.830.014,48	
INVENTARIO FINAL	4.264.051,16	
COSTO DE VENTAS		3.565.963,32

COSTOS

ORGANIZACION EVENTOS

ORG/HOSPEDAJE	1.672,07	63.314,14
---------------	----------	------------------

ORG/TRANSPORTE	896,78	
ORG/TRANSPORTE EQUIPOS	18.621,21	
ORG/COMBUSTIBLES	965,89	
ORG/ALQUILER EQUIPOS	12.145,03	
ORG/ UTILERIA EXTRA	18.126,53	
ORG/OTROS	2.394,11	
ORG. POLIZAS DE TRANSPORTE EQUIPOS	141,43	
ORGANIZACIÓN EVENTOS	4.535,79	
ORG/. MATERIALES	3.815,30	
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		407.078,02
SUELDOS Y SALARIOS	123.249,25	
APORTE PATRONAL 12.15%	15.224,98	
FONDOS DE RESERVA	9.282,76	
DECIMOTERCER SUELDO	10.442,15	
DECIMOCUARTO SUELDO	3.906,98	
VACACIONES	5.221,23	
ALIMENTACION	17.001,28	
HONORARIOS PROFESIONALES	4.200,34	
SERVICIOS OCASIONALES	11.246,75	
GASTOS DE VIAJE	54.899,72	
VIATICOS Y MOVILIZACION	7.888,00	
ATENCION REPRESENTANTES	26.910,38	
CAPACITACION PERSONAL	16.426,53	
UNIFORMES /ROPA DE TRABAJO	331,20	
BONOS EMPLEADOS	923,20	
CORREOS Y VALIJAS	11.653,12	
TRAMITES LEGALES	660,83	
SEGUROS VEHICULOS	12.310,82	
POLIZA DE SEG. EMPLEADOS	5.468,67	
AGUINALDOS NAVIDEÑOS	22.423,41	
AFILIACIONES CONTRIBUCIONES	8.361,89	
IMPUESTOS Y PATENTES	12.238,76	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	13.786,91	
SUSCRIPCIONES	319,86	
TRANSPORTES	1.450,64	
COMISION EN VENTAS /EVENTOS	640,00	
BONIFICACIONES	3.270,69	
HORAS EXTRAS ADM	395,07	
GASTOS SEGURIDAD Y SALUD OCUPACIONAL	6.942,60	
GASTOS VENTAS		269.128,97
SUELDOS Y SALARIOS	22.864,51	
APORTE PATRONAL 12.15%	6.032,91	
FONDOS DE RESERVA	4.144,47	
DECIMOTERCER SUELDO	4.146,15	
DECIMOCUARTO SUELDO	1.113,00	
VACACIONES	2.073,02	
COMISIONES EN VENTAS	15.934,89	
CAPACITACION PERSONAL	80,64	
SEMINARIOS	33,00	
UNIFORMES /ROPA DE TRABAJO	2.558,20	
COMISION EVENTOS	517,55	
FLETES Y TRANSPORTE	14.885,05	
GASTOS AUTOCONSUMO	94.294,00	

PAGO COMISION COMPRA TARJETA CREDITO	11.026,75	
POLIZAS / GARANTIAS	321,15	
ARRIENDOS	66.864,26	
ALICUOTAS EDIFICIOS	4.744,79	
COMPRA MATERIAL INSTLACION	3.130,09	
INSTALACION EQUIPOS	10.783,16	
SERVICIO TECNICO	1.782,00	
DATAFAST	192,50	
HORAS EXTRAS G.V.	1.606,88	
SERVICIOS BASICOS		45.703,31
AGUA	1.045,44	
ENERGIA ELECTRICA	10.446,90	
TELECOMUNICACIONES	25.904,39	
INTERNET	8.306,58	
GASTOS FINANCIEROS		33611,27
INTERESES BANCARIOS	32.722,70	
SALIDA DE DIVISAS	888,57	
GASTO INTERESES FINANCIEROS		
GASTOS IMPUESTOS		1930,01
INTERESES	1.032,12	
MULTAS	897,89	
SERVICIOS GENERALES		556574,8
MANT. Y REP. EQUIPOS ESPECIALES	19.378,60	
MANT. Y REP. VEHICULOS	34.244,08	
MANT. Y REP. EQUIPOS DE OFICINA	12.035,87	
MANT. Y REP. EDIFICIOS	110.253,61	
MANTENIMIENTO Y REP. SOFTWARE	1.430,00	
REPUESTOS Y ACCESORIOS	6.941,33	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.716,02	
SUMINISTROS DE OFICINA	15.923,69	
DEPRECIACIONES	257.995,54	
GASTO PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	3.252,67	
SEGURIDAD PRIVADA	37.902,78	
SEGUROS ALMACENES	8.930,15	
MANT. EQUIPOS DE COMPUTO Y REDES	17.832,59	
SUMINISTROS DE LIMPIEZA/ CAFETERIA	2.543,54	
GASTOS VARIOS	3.446,48	
GASTOS BANCARIOS	5.982,81	
GASTO PROYECTOS	14.470,40	
PRO/. SEGUROS Y REASEGUROS	294,64	
GASTOS EXTRAORDINARIOS		1662,73
GASTOS NO DEDUCIBLES	1.072,73	
GASTOS EQUIPOS DE OFICINA	590,00	
TOTAL GASTOS		1379003,25
GASTOS REEMBOLSABLES	6.720,00	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		4.944.966,57
RESULTADO DEL EJERCICIO		-301.299,32
UTILIDAD TRABAJADORES		-45.194,90

PROSONIDO CIA LTDA.
ESTADO DE FLIJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Flujos de efectivo por las actividades de operación:

Efectivo recibido de clientes	5.180.876
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(5.232.777)
Impuesto a la renta pagado	(156.508)
Dividendos recibidos	-
Otros ingresos/ otros egresos	257.996
Gastos Financieros	-

Efectivo neto usado en las actividades de operación	49.586
--	---------------

0

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto P/U por las actividades de operación.

Utilidad neta	301.299
----------------------	----------------

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto P/U por las activ. de operación:

Provisión para obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta	
Provisión para jubilación patronal y desahucio	-
Amortización	
Depreciación	257.996
Provisión para cuentas incobrables	3.253
Ajuste VPP	-
Utilidad (Pérdida) en bajas y ventas de propiedad, equipo, muebles y enseres	-
Pago dividendos	457.943
Utilidad (Pérdida) en bajas y ventas de cargos diferidos	-
Utilidad (Pérdida) en bajas y ventas de otros activos	-

Cambios en activos y pasivos operativos:

Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	(65.390)
(Aumento) disminución en inventarios y gastos pagados por anticipado	(918.748)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar y gastos acumulados	288.918
Disminución en obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta	(275.684)
Aumento en pasivo diferido	

<

Efectivo neto usado en las actividades de operación	49.587
--	---------------

0

Flujos de efectivo por las actividades de inversión:

Efectivo recibido (pagado) por inversiones temporales	-
---	---

Efectivo recibido (pagado) por préstamos de compañías relacionadas	-
Efectivo pagado por compra de propiedad, equipo, muebles y enseres	(190.069)
Efectivo recibido por la venta de propiedad, equipo, muebles y enseres	-
Efectivo pagado por compra de otros activos	(81.303)
Efectivo recibido por la venta de otros activos	-
Efectivo pagado por compra de cargos diferidos	-
Efectivo recibido por la venta de cargos diferidos	-
<	
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	(271.372)
	271.372
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Efectivo recibido (pagado) por préstamos bancarios	151.751
Efectivo recibido (pagado) por sobregiros bancarios	-
Efectivo recibido (pagado) recibido por pasivo largo plazo	-
Efectivo pagado por jubilación patronal y desahucio	-
<	
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	151.751
<	
Aumento neto de fondos disponibles y efectivo en bancos	(70.035)
Fondos disponibles y efectivo en bancos del exterior al inicio del período	99.444
<	
Fondos disponibles y efectivo en bancos del exterior al final del período	29.409
	29.409
	(0)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 CONSTITUCIÓN, DOMICILIO Y FINES DE LA COMPAÑÍA

La compañía PROSONIDO CIA. LTDA. se constituyó en la ciudad Quito, provincia de Pichincha el 28 de Mayo del año 1.990 obtuvo su personería jurídica mediante inscripción en el Registro Mercantil.

Su domicilio se encuentra en la calle Francisco Hernández de Girón Oe5-37 y Vasco de Contreras en la ciudad de Quito.

Para cumplir sus objetivos, la compañía mantiene la oficina matriz en la dirección señalada como domicilio.

La compañías tiene por actividad principal o la venta al por mayor y menor de instrumentos musicales y partituras

La duración de la compañía es de cincuenta años y podrá disolverse o liquidarse de acuerdo con lo dispuesto en la Ley de Compañías, su Reglamento General y el Estatuto Social.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

BASES DE PRESENTACIÓN

La compañía registra las operaciones y prepara sus estados financieros de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera –NIIFs– y los Principios de Contabilidad de General Aceptación PCGA, así como las disposiciones contables emanadas por la Superintendencia de Compañías.

MONEDA

Los registros contables y la presentación de los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda de curso legal en el Ecuador desde febrero del año 2000.

CATÁLOGO DE CUENTAS

La entidad efectúa operaciones de prestación de servicios; y aunque se encuentra regulada por la Superintendencia de Compañías, la información contable se procesa y prepara en base al catálogo de cuentas que esta institución tiene para las entidades que se encuentran bajo su control y supervisión.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos ganados se encuentran contabilizados utilizando el Principio contable del Devengado, que se refiere al registro de los ingresos aun cuando no se hayan recaudado de manera efectiva.

PROPIEDADES Y EQUIPO

Los saldos iniciales de las propiedades y equipos, están presentados al costo histórico y se deprecian utilizando el método de línea recta, estimando la vida útil en base a los parámetros previstos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, que establece lo siguiente:

“La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

- (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.
- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.”¹

NOTA 3 FONDOS DISPONIBLES

Comprende las cuentas que se registran en efectivo o equivalente de efectivo, de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares, al 31 de diciembre de 2013, el detalle es como sigue:

DISPONIBLE	SALDO 31-12/2013
CAJA CHICA	512,66
BANCO PICHINCHA CTA: 3253421704	3.889,90
BANCO PICHINCHA MIAMI AGENCY 023118877	20.280,25
BANCO DEL PACIFICO CTA: 07499841	4.726,58
TOTAL DISPONIBLE	29.409,39

Saldos que se sustentan en las conciliaciones bancarias y el cuadre físico de caja

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Registra los valores de cobro inmediato provenientes del giro normal del negocio comprende principalmente los pagos por cuenta de clientes, cuentas por cobrar varias y provisión para cuentas por cobrar.

CUENTAS POR PAGAR Y VARIOS LOCALES	SALDO 31-12/2013
VARIOS FACTURACION F/	392.333,68
GAMAVISION	7.338,76
VARIOS ANTICIPIOS ENTREGADOS	1.583,96
PRESTAMOS EMPLEADOS	1.487,20
GARANTIA CONTENEDORES	2.000,00
ANTICIPO EMPLEADOS	58,81
CTAS X COBRAR MEGAUDIO	346.387,54
CTAS X COBRAR REPROCMAVI	508.597,30
GARANTIA ARRIENDOS	1.522,00
VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	256.985,67
LOPEZ MENA	112,88
TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y VARIOS LOCALES	1.518.407,80

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-18.357,63
TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-18.357,63

NOTA 5 INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2013 corresponde al valor final de mercadería disponible para la venta, costeadado, revisado y cuadrado con el inventario fisco, no quedan registro de saldos de mercadería en proceso de importación.

INVENTARIOS	SALDO 31-12/2013
MERCADERIA PARA LA VENTA	4.264.051,16
TOTAL INVENTARIOS	4.264.051,16

NOTA 6 CREDITO FISCAL

Refleja los saldos del crédito fiscal en retenciones y anticipos de impuesto a la renta, sustentados con retenciones y los recibos de pagos de los anticipos julio y septiembre respectivamente

CREDITO FISCAL - IVA	SALDO 31-12/2013
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	18.116,51
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	60.220,88
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO	78.337,39

NOTA 7 PROPIEDADES Y EQUIPO

Agrupar las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la entidad, las cuales sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica es una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones.

DESCRIPCION	SALDO 31/12/2012	COMPRAS	BAJAS/ VENTAS	SALDO 31/12/2013
TERRENOS	250.000,00			250.000,00
EDIFICIOS	156.157,00	869.407,34		1.025.564,34
VEHICULOS	363.604,10	3.290,00		366.894,10
EQUIPOS ESPECIALIZADOS	1.732.959,89	118.480,29		1.851.440,18
MUEBLES Y ENSERES	88.718,09			88.718,09
EQUIPOS DE OFICINA	95.426,32	3.387,33		98.813,65
EQUIPOS DE COMPUTACION	45.667,84	2.342,20	35.357,98	12.652,06
SOFTWARE Y LICENCIAS	22.752,86			22.752,86
HERRAMIENTAS	1.858,05			1.858,05
EQUIPOS VARIOS	13.386,62			13.386,62

TOTAL ACTIVOS FIJOS	2.770.530,77	3.732.079,95
----------------------------	---------------------	---------------------

DESCRIPCION	SALDO 31/12/2012	DEPRECIACION	AJUSTES	SALDO 31/12/2013
DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICOS	52.078,36	36.788,09		88.866,45
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	306.315,70	31.974,68		338.290,38
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS ESPECIALIZADOS	523.622,95	175.415,93		699.038,88
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	49.864,96	4.462,82		54.327,78
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	98.189,54	8.225,38		106.414,92
DEPRECIACION ACUMULADA SOFTWARE Y LICENCIAS	22.448,25	942,83		23.391,08
DEPRECIACION ACUMULADA HERRAMIENTAS	1.467,10	185,81		1.652,91
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS VARIOS	11.196,95			11.196,95
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	1.065.183,81	257.995,54		1.323.179,35

DIFERIDOS	SALDO 31-12/2013
CONSTRUCCION BODEGA QUITO	41.172,78
TOTAL DIFERIDOS	41.172,78

El saldo edificios varia por cuanto se terminó la construcción del edificio en la ciudad de Guayaquil y se lo activo como edificios.

Equipos de computación se realizó un reclasificación a equipos especializados.

NOTA 8 INVERSIONES NO CORRIENTES

Registra el total de inversiones realizadas en acciones

EQUIVALENTES DE EFECTIVO	SALDO 31-12/2013
INVERSIONES OTRAS EMPRESAS	81.303,00
TOTAL INVERSIONES	81.303,00

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR

Registra los importes causados y pendientes de pago por concepto de intereses y comisiones, obligaciones con el personal, con el fisco, beneficiarios de impuestos, aportes retenidos, contribuciones, impuestos, multas y obligaciones con proveedores. Igualmente, registra obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de dividendos decretados para pago en efectivo.

Por su carácter transitorio, estas cuentas deberán liquidarse en el menor tiempo posible, que en ningún caso será superior de 90 días.

PROVEEDORES LOCALES	SALDO 31-12/2013
AUDIO SISTEMAS INTEGRADOS	170.378,09
VARIOS PROVEEDORES POR PAGAR	128.348,49
ANTICIPO CLIENTES	13.459,58
FONDOS EMPLEADOS MULTAS Y OTROS	452,05
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	
PROFESSIONAL AUDIO EXPORT PAXT	216.280,35
VARIOS PROVEEDORES EXTERIOR	2.825.490,18
TOTAL CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	3.354.408,74

9.1 Son obligaciones laborales pendientes de pago al cierre del ejercicio:

BENEFICIOS AL PERSONAL	SALDO 31-12/2013
PARTICIPACION TRABAJADORES	45.194,90
APORTES IESS POR PAGAR	3.027,53
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	596,57
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	1.173,46
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	2.055,75
VACACIONES	31.303,45
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	1.072,91
TOTAL BENEFICIOS AL PERSONAL	84.424,57

9.2 Obligaciones pendientes de pago al cierre del ejercicio:

VARIOS ACREEDORES	SALDO 31-12/2013
LAAR CURIER EXPRESS	769,28
CUENTAS POR LIQUIDAR AÑO 2013	3.221,54
BANCO DEL PICHINCHA	274.949,70
PRODUBANCO CTA. 05-08027-4	68.122,18
OSWALDO ROMAN	2.160,00
TARJETAS DE CREDITO	574,84
VARIOS ANTICIPOS RECIBIDOS	67.537,47
SALIDA DE DIVISAS X PAGAR	62.971,80
TOTAL VARIOS ACREEDORES	480.306,81

9.3 Obligaciones con accionistas

PRESTAMOS ACCIONISTAS	SALDO 31-12/2013
CTA. SR. VALENCIA	1.592.248,98
CUENTAS POR PAGAR ARABEL VALENCIA	255.600,00
CUENTAS POR PAGAR CHRISTIAN VALENCIA	110.000,00
CUENTAS POR PAGAR VALERIA VALENCIA	465,30
TOTAL PRESTAMOS ACCIONISTAS	1.958.314,28

9.4 Dividendos por pagar

DIVIDENDOS POR PAGAR	SALDO 31-12/2013
VALENCIA PROAÑO GUSTAVO ANDRES	416.345,14
VALENCIA CHAVEZ ARABEL	41.493,12
VALENCIA CHAVEZ CRISTIAN	41.493,12
VALENCIA CHAVEZ VALERIA	41.493,12
TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR	540.824,50

NOTA 10 OBLIGACIONES FISCALES

Corresponden a obligaciones con contraídas con el Servicio de Rentas Internas ya sean estas por retenciones en la fuente del IVA como de la Renta o a su vez por el pago correspondiente al IVA generado en cuando las ventas han superado a las compras

Las obligaciones con relación a las retenciones son las siguientes:

DEBITO FISCAL – IVA	
IMPUESTO A LA RENTA	66.047,39
EN RELACION DE DEPENDENCIA QUE SUPERA LA BASE 302	179,69
12% IVA X PAGAR	42.567,05
2% SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA 307	533,86
2% SERVICIOS ENTRE SOCIEDADES 308	193,69
1% SERVICIO DE TRANSPORTE 310	16,70
1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	102,59
8% ARRENDAMIENTO BINES INMUEBLES 320	4.800,00
1% SEGUROS Y REASEGUROS 322	0,20
2% APLICABLES AL 2% 341	107,39
30% RETENCIONES DE IVA 721	222,51
70% RETENCIONES DE IVA 723	1.597,86
100% RETENCIONES DE IVA 725	8.435,91
	124.804,84

NOTA 11 PATRIMONIO

La evolución del Patrimonio se da de la siguiente manera

CUENTAS	Aportes de Socios	Reserva Legal	RESERVA DE CAPITAL	Utilidades Acumuladas	Perdida del Ejercicio	Utilidad del Ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2012	20.000,00	111.113,08	113.159,02	932.926,38	0,00		1.670.083,72
Transferencias o reclasificación							
Aumento de aportes socios							
Disminucion							
Incremento		9.502,85		492.885,24		180.554,18	
Saldo al 31 de diciembre de 2012	20.000,00	120.615,93	113.159,02	1.425.811,62	0,00	180.554,18	1.860.140,75

NOTA 12 GASTOS

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

COSTOS Y GASTOS	SALDO 31-12/2013
COSTO DE VENTAS	3.565.963,32
ORGANIZACION EVENTOS	63.314,14
GASTOS ADMINISTRATIVOS	407.078,02
GASTOS VENTAS	269.128,97
SERVICIOS BASICOS	45.703,31
GASTOS FINANCIEROS	33.611,27
GASTOS IMPUESTOS	1.930,01
SERVICIOS GENERALES	556.574,80
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.662,73
TOTAL COSTOS Y GASTOS	4.944.966,57

Estos costos y gastos están debidamente sustentados con facturas, liquidaciones de compras y servicios y sus respectivas retenciones, observando todos los lineamientos para evitar gastos no deducibles.

NOTA 12 INGRESOS

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

INGRESOS	SALDO 31-12/2013
VENTA MERCADERIA	4887339,72
VENTA SERVICIOS	341888,94
INGRESOS NO OPERACIONALES	17037,23
TOTAL INGRESOS	5.246.265,89

Saldo al 31 de diciembre debidamente conciliados con registros contables y formularios de declaración mensuales