PROSONIDO CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2012

- **IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**
  - **Nombre de la entidad:**

    PROSONIDO CIA. LTDA..
  - **RUC de la entidad:**

    1792038967001
  - **Domicilio de la entidad**

    FRANCISCO HERNANDEZ DE GIRON OE5-37 Y VASCO DE CONTRERAS
  - **Forma legal de la entidad**

    COMPAÑÍA LIMITADA
  - **País de incorporación**

    Ecuador
  - **Tipo de Contribuyente**

    CONTRIBUYENTE ESPECIAL

    NOTIFICACION No.010000026070 13 DE ABRIL DEL 2009

  - **Descripción:**

    PROSONIDO CIA. LTDA. fue constituida el 28 de Mayo del 1990, mediante escritura pública en la ciudad de Quito, inscrita en el registro mercantil el 28 de Mayo del 1990.
    El objeto social de la compañía es a venta al por mayor y menor de instrumentos musicales y partituras , alquiler y servicio técnico de instrumentos musicales equipos profesionales de amplificación , iluminación y video, automatización , asesoría para el diseño de sistemas de amplificación, iluminación y video. Los servicios que brinde la compañía estarán encaminados a lograr el fortalecimiento de las capacidades institucionales a través de la realización de una gestión de conocimiento y tecnología, capacitación, realización de seminarios y conversatorios, desarrollo de sistemas y/o programas en general.

- **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

.1. Periodo contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2012 los cuales incluyen los saldos contables al inicio y final del año 2012 corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) con la finalidad de presentarlos comparativos con el año 2011.

- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2012 los cuales incluyen los resultados del año 2012 corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) con la finalidad de presentarlos comparativos con el año 2011.

- Los Estados de Evolución del Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2012 y 2011; los cuales incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2012 y 2011; los cuales incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

.2. Bases de preparación.

Los estados financieros de PROSONIDO CIA LTDA. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2010, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

.4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, 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 período.

.5. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado.

.6. Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía han definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Préstamos y partidas por cobrar.

Las cuentas por cobrar se reconocerán inicialmente a su valor razonable, que es generalmente igual al costo. Después de su reconocimiento inicial se medirán al costo amortizado.

Cuando exista evidencia de deterioro de la cuenta por cobrar, el importe de esa cuenta se reducirá mediante una cuenta de valuación, para efectos de su presentación en estados financieros.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

.7. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

.8. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

.9. Propiedad, planta y equipos.

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.

- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo original de la propiedad, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

Al final de cada periodo anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipo.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

- La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Anualmente se revisará el importe en libros de su propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36 “Deterioro del valor de los Activos”.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedad, planta y equipos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La vida útil de uso para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Clase de activo	Años de vida útil	Tasa anual de depreciación
Edificios	20	5%
Equipos de Computación	3	33.33%
Muebles de Oficina	10	10%
Otros Activos	10	10%

.10. Activos financieros no corrientes

Corresponde a las inversiones que tiene la empresa en fondos dinámicos y reales los cuales generan intereses de manera mensual. Dichos fondos mejoran sus intereses debido a la manera en que la Administradora de Fondos realice la inversión en el mercado.

Los valores que conforman estas cuenta pueden ser recuperadas de acuerdo a los términos del contrato firmado, ya que no están establecidos a fechas a largo plazo, en todo caso la empresa a decidido mantenerles a futuro buscando una manera de ingreso extra para la compañía.

.11. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

.12. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

.13. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias o pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimadospor un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

.14. Impuesto a la renta

De acuerdo con las disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta cinco años posteriores contados a partir de la presente declaración, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

El 23 de diciembre de 2009, se publicó la Ley Reformatoria a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria. Esta reforma legal incluye cambios al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador. Sus impactos más importantes se refieren a la grabación de los dividendos, el anticipo mínimo, la reinversión de utilidades, precios de transferencia y partes relacionadas, impuesto al valor agregado en importación de servicios y derechos, entre otras normas.

Con fecha 29 de diciembre de 2010, mediante registro oficial No. 351, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones. Esta Ley incluye cambios importantes en el orden económico, aduanero, laboral y tributario. En el Código se definieron incentivos fiscales para las inversiones de carácter productivo bajo ciertos condicionamientos. Adicionalmente se establece una reducción general progresiva de la tasa de impuesto a la renta en 3 puntos porcentuales, de modo que la tasa será el 24% en el 2011, 23% en el 2012 y 22% en el 2013.

"En noviembre 25 de 2011, se promulga la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de recursos del Estado. En este cuerpo legal se incorporó el impuesto ambiental a la contaminación vehicular, sin embargo, no están sujetos al pago de este impuesto los vehículos de hasta 1.500 cc, y se encuentran exonerados los de

transporte urbano (buses y taxis), vehículos de discapacitados, entre otros. Además, los automotores de más de 2.500 cc y más de 5 años de antigüedad recibirán descuentos en el pago por los próximos 5 años. También se modificó el Impuesto al Valor Agregado (IVA) e Impuesto a los Consumos Especiales (ICE) de los vehículos híbridos

En cuanto al Impuesto a los consumos especiales, cambió la fórmula de cálculo de este impuesto a los cigarrillos y bebidas alcohólicas, para que se pague por unidad. Con la finalidad de disminuir la contaminación ambiental y estimular el proceso de reciclaje se establece el impuesto ambiental a las botellas plásticas no retornables que graba el embotellamiento de bebidas alcohólicas, no alcohólicas, gaseosas, no gaseosas y agua en botellas plásticas no retornables, así como su importación. En el impuesto a los predios rurales, se incrementa la base no gravada de 70 hectáreas a aquellas tierras rurales con condiciones similares a la Amazonía siempre y cuando exista un informe favorable de Órganos Reguladores.

Se incrementa el Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) del 2% al 5%. Sin embargo, la ley de Fomento Ambiental también incluye exenciones y compensaciones para la importación de materias primas, así como los pagos originados en la distribución de dividendos. Adicionalmente, se amplía el plazo para la utilización del crédito tributario aplicable para el Impuesto a la Renta generados en pagos de ISD por un periodo de hasta 5 años.

El 30 de Diciembre del 2011 se publicó el Carta Suplemento del Registro Oficial 608, en el cual se expidió el Reglamento para la aplicación de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los ingresos del Estado, el mismo que incorpora principalmente las reformas al Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, al Reglamento para la aplicación del impuesto a las tierras rurales y al impuesto a la salida de divisas.

.15. Capital social.

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende $20.000,00 acciones con valor nominal de US$1 cada una.

.16. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las ventas o contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la prestación de sus servicios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

.17. Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

En gasto interés es registrado bajo el método del devengado y provienen de las obligaciones contraídas por la Compañía.

.18. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

.19. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero de 2012 de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

- **POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.**

.1. Factores de riesgo.

La gerencia administrativa y financiera es la responsable monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, la empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación

.2. Riesgo financiero.

- **Riesgo de liquidez.**

PROSONIDO CIA. LTDA. es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

PROSONIDO CIA. LTDA. , realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

.3. Riesgo de tipo de cambio.

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).

.4. Riesgo crediticio.

La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo, debido a que la recuperación de su cartera es alta, pues la politaca de crédito es máximo noventa días y con contra la entrega de cheques posfechados por el valor de la factura de venta, pues la mayor parte de ventas que realiza la empresa es a distribuidores, además contamos personal que se encarga de evaluar la capacidad de pago de sus clientes.

- **ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determinará las vida útil para los equipos especializados , ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso de los mismos y de los cambios tecnológicos.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

- **DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMENTO DE LAS NIIF.**

PROSONIDO CIA. LTDA. en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un período de transición que comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2012 y, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución.

.1. Bases de la transición a las NIIF.

El juego completo de estados financieros de PROSONIDO CIA. LTDA. corresponden al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La Compañía ha aplicado NIIF 1 - Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera -al preparar sus estados financieros.

.1.1. Aplicación de NIIF 1.

La fecha de transición de COMPAÑÍA PROSONIDO CIA. LTDA. es el 01 de enero de 2012. La Compañía ha preparado sus estados financieros de apertura bajo NIIF a dicha fecha. La fecha de adopción de las NIIF para la Compañía es el 01 de enero de 2012.

La NIIF 1 - Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera permite a las Compañías que convergen sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) el utilizar excepciones y exenciones de carácter obligatorio u optativo, considerando que en la mayoría de los casos son de aplicación retroactiva.

La Compañía procedió a realizar los ajustes que a continuación se detallan con la finalidad de que los primeros estados financieros preparados de conformidad a las NIIF, mismo que contienen información de alta calidad que sea transparente para los usuarios, comparable para todos los períodos que se presenten y suministren un punto de partida adecuado para la contabilización según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De acuerdo con lo anterior, la Norma Internacional de Información Financiera NIIF 1 establece la aplicación opcional de ciertas excepciones y exenciones y ha establecido algunas prohibiciones sobre la aplicación retroactiva de algunos aspectos exigidos por otras NIIF, con el ánimo de ayudar a las empresas en el proceso de transición.
Para elaborar los presentes estados financieros, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y, algunas de las excepciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF, así tenemos:

.1.2. Excepciones a la aplicación retroactiva de otras NIIF.

La entidad aplicará las siguientes excepciones:

a. <u>la baja en cuentas de activos financieros y pasivos financieros.</u>
   Esta excepción no es aplicable.

b. <u>contabilidad de coberturas.</u>
   Esta excepción no es aplicable.

c. participaciones no controladoras.
Esta excepción no es aplicable.

d. clasificación y medición de activos financieros.
Esta excepción no es aplicable.

.1.3. Exenciones a la aplicación retroactiva elegidas por la Compañía.

a. Las transacciones con pagos basados en acciones.
Esta exención no es aplicable.

b. Contratos de seguro.
Esta exención no es aplicable.

c. Costo atribuido.
Esta exención no es aplicable.

d. Arrendamientos.
Esta exención no es aplicable.

e. Diferencias de conversión acumuladas.
Esta exención no es aplicable.

f. Inversiones en subsidiarias, entidades controladas de forma conjunta y asociadas.
Esta exención no es aplicable.

g. Activos y pasivos de subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos.
Esta exención no es aplicable.

h. Instrumentos financieros compuestos.
PROSONIDO CIA. LTDA. , no ha emitido ningún instrumento financiero compuesto, por lo que esta exención no es aplicable.

i. Designación de instrumentos financieros reconocidos previamente.
Esta exención no es aplicable.

j. La medición a valor razonable de activos financieros o pasivos financieros en el reconocimiento inicial.

Esta exención no es aplicable.

k. Pasivos por retiro de servicio incluidos en el costo de propiedad, planta y equipos.

PROSONIDO CIA. LTDA. , no ha determinado al 01 de enero de 2012 ningún activo u operación por el que pudiera incurrir en costos por desmantelamiento o similares, por lo cual no se aplica esta exención.

l. Activos financieros o activos intangibles contabilizados de acuerdo con la CINIIF 12 Acuerdos de Concesión de Servicios

Esta exención no es aplicable, la Compañía no posee concesiones de servicios

m. Costos por préstamos.

Esta exención no es aplicable.

n. Transferencias de activos procedentes de clientes.

Esta exención no es aplicable.

BALANCE GENERAL 2012

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVO CORRIENTE			**4.960.997,36**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		99.444,22	
EFECTIVO		4.167,22	
CAJA CHICA	512,66		
BANCOS		3.654,56	
BANCO PICHINCHA MIAMI AGENCY 023118877	3.654,56		
EQUIVALENTES DE EFECTIVO		95.277,00	
INVERSIONES TEMPORALES	95.277,00		
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1.475.937,17	
CLIENTES		1.117.724,78	
CLIENTES LOCALES		1.117.724,78	
VARIOS FACTURACION F/	1.082.465,18		
GAMAVISION	13.998,76		
ANTICIPO EVENTOS	21.260,84		
CUENTAS POR COBRAR		73.350,36	
PRESTAMOS EMPLEADOS	9.228,20		
ANTICIPO EMPLADOS	608,81		
CTAS X COBRAR MEGAUDIO	48.640,79		
CTAS X COBRAR REPROCOMAVI	13.350,56		
GARANTIA ARRIENDOS	1.522,00		
DEUDORES VARIOS		284.862,03	
VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	284.351,17		
LOPEZ MENA	510,86		
ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES (CR)		-15.104,96	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-15.104,96	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-15.104,96		
INVENTARIOS		3.345.302,74	
MERCADERIA PARA LA VENTA		3.308.432,51	
MERCADERIA PARA LA VENTA	3.308.432,51		
IMPORTACIONES EN TRANSITO		36.870,23	
DUI CONT. YAMAHA DIC	26.708,54		
DUI LCL SOUND CRAFT DIC	260,00		
DUI STAGE EMD DIC	5.900,00		
DUI YAMAHA HONOR OCT.	3.832,50		
DUI REPUESTOS DHL DIC	169,19		
CREDITO FISCAL - IVA		55.418,19	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	13.482,08		
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	41.936,11		
ACTIVO NO CORRIENTE			**2.517.999,66**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		2.770.530,77	
BIENES NO DEPRECIABLES		250.000,00	
TERRENOS	250.000,00		
BIENES DEPRECIABLES		2.520.530,77	
EDIFICIOS	156.157,00		
VEHICULOS	363.604,10		
EQUIPOS ESPECIALIZADOS	1.732.959,89		
MUEBLES Y ENSERES	88.718,09		
EQUIPOS DE OFICINA	95.426,32		
EQUIPOS DE COMPUTACION	45.667,84		
SOFTWARE Y LICENCIAS	22.752,86		
HERRAMIENTAS	1.858,05		
EQUIPOS VARIOS	13.386,62		
DEPRECIACIONES		-1.065.183,81	
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-1.065.183,81	
DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICOS	-52.078,36		
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-306.315,70		
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS ESPECIALIZADOS	-523.622,95		
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-49.864,96		
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	-98.189,54		
DEPRECIACION ACUMULADA SOFTWARE Y LICENCIAS	-22.448,25		
DEPRECIACION ACUMULADA HERRAMIENTAS	-1.467,10		
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS VARIOS	-11.196,95		
DIFERIDOS		812.652,70	
CONSTRUCCION BODEGA QUITO	40.911,81		
CONSTRUCCION BODEGA GUAYAQUIL	771.740,89		
TOTAL ACTIVO:	**7.478.997,02**		**7.478.997,02**

PASIVOS CORRIENTES			**-5.808.913,32**
PROVEEDORES LOCALES		-306.624,53	
AUDIO SISTEMAS INTEGRADOS	-171.423,18		
VARIOS PROVEEDORES POR PAGAR	-134.749,30		
FONDOS EMPLEADOS MULTAS Y OTROS	-452,05		
PROVEEDORES DEL EXTERIOR		-2.471.025,02	
VARIOS PROVEEDORES EXTERIOR	-2.470.754,01		
COMISARIATO/OTROS EMPLEADOS	-271,01		
BENEFICIOS AL PERSONAL		-182.997,79	
UTILIDADES POR PAGAR	-119.176,65		
APORTES IESS POR PAGAR	-3.461,39		
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-940,00		
SUELDOS POR PAGAR	-12.089,75		
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-8.126,50		
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-3.492,74		
VACACIONES	-34.215,05		
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	-1.495,71		
VARIOS ACREEDORES		-1.803.746,55	
PRODUBANCO CTA. 05-08027-4	-27.326,61		
BANCO PICHINCHA CTA: 3253421704	-30.416,73		
CTA. SR. VALENCIA	-1.500.370,86		
LAAR CURIER EXPRESS	-769,28		
CUENTAS POR LIQUIDAR AÑO 2012	-376,92		
PRESTAMO BANCO DEL PICHINCHA	-133.577,78		
OSWALDO ROMAN	-2.160,00		
TARJETAS DE CREDITO	-2.374,27		
VARIOS ANTICIPOS RECIBIDOS	-68.950,98		
SALIDA DE DIVISAS X PAGAR	-37.423,12		
DIVIDENDOS POR PAGAR		-810.873,24	
VALENCIA PROAÑO GUSTAVO ANDRES	-416.451,89		
VALENCIA CHAVEZ ARABEL	-302.093,12		
VALENCIA CHAVEZ CRISTIAN	-46.493,12		
VALENCIA CHAVEZ VALERIA	-45.835,11		
DEBITO FISCAL - IVA		-233.646,19	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-156.507,76		
EN RELACION DE DEPENDENCIA QUE SUPERA LA BASE	-96,73		
10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS 303	-235,00		
10% SERVICIOS PREDOMINA EL INTELECTO 304	-7,92		
12% IVA X PAGAR	-60.321,22		
2% SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA 307	-556,24		
2% SERVICIOS ENTRE SOCIEDADES 308	-201,90		
1% SERVICIO DE TRANSPORTE 310	-81,00		
1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	-810,58		
8% ARRENDAMIENTO BINES INMUEBLES 320	-5.069,82		
1% SEGUROS Y REASEGUROS 322	-14,34		
2% APLICABLES AL 2% 341	-5,56		
30% RETENCIONES DE IVA	-1.165,57		
70% RETENCIONES DE IVA	-7.116,60		
100% RETENCIONES DE IVA	-1.455,95		
TOTAL PASIVOS:			**-5.808.913,32**
CAPITAL SUSCRITO		-20.000,00	
CAPITAL APORTADO		-20.000,00	
VALENCIA PROAÑO ANDRES	-14.000,00		
VALENCIA CHAVEZ ARABEL	-2.000,00		
VALENCIA CHAVEZ CHRISTIAN	-2.000,00		
VALENCIA CHAVEZ VALERIA	-2.000,00		
RESERVAS		-224.272,10	
RESERVAS		-224.272,10	
RESERVA LEGAL	-111.113,08		
RESERVA DE CAPITAL	-113.159,02		
RESULTADOS		-1.425.811,60	
RESULTADOS EJERCICIO		-1.425.811,60	
UTILIDADES AÑO ANTERIORES	-932.926,38		
UTILIDADES PRESENTE EJERCICIO	-492.885,24		
TOTAL PATRIMONIO:			**-1.670.083,70**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**-7.478.997,02**

PROSONIDO CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

I N G R E S O S

INGRESOS OPERACIONALES			**-5.601.748,51**
VENTA MERCADERIA		**-4.907.693,13**	
VENTAS CON IVA F/	-4.895.845,08		
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	-8.308,05		
VENTAS CON TARIFA 0%	-3.540,00		
SERVICIOS		**-841.161,42**	
ALQUILER DE AMPLIFICACION	-837.584,06		
SERVICIO TECNICO	-3.577,36		
DEVOLUCIONES		**147.106,04**	
DEVOLUCIONES EN VENTA	147.106,04		
INGRESOS NO OPERACIONALES			**-18.634,33**
INGRESOS NO OPERACIONALES		**-18.634,33**	
INTERESES GANADOS	-2.941,68		
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-11.577,39		
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS EXEN	-15,26		
ARRIENDO	-4.100,00		
TOTAL INGRESOS			**-5.620.382,84**
COSTO DE VENTAS			**2.909.470,80**
INVENTARIO INICIAL	2646453,31		
COMPRAS CON IVA	17.540,48		
IMPORTACIONES	3.553.909,52		
DISPINIBLE PARA VENTA	**6.217.903,31**		
(-) INVENTARIO FINAL	3.308.432,51		
COSTOS			**269.334,31**
ORGANIZACION EVENTOS		269.334,31	
ORG/ALIMENTACION	33.776,39		
ORG/HOSPEDAJE	4.431,19		
ORG/TRANSPORTE	25.265,71		
ORG/TRANSPORTE EQUIPOS	5.607,55		
ORG/COMBUSTIBLES	2.229,87		
ORG/ALQUILER EQUIPOS	27.469,04		
ORG/ UTILERIA EXTRA	80.033,19		
ORG/OTROS	19.340,59		
ORG/ TELECOMUNICACIONES	2.014,26		
ORG. POLIZAS DE TRANSPORTE EQUIPOS	9.000,00		
ORGANIZACIÓN EVENTOS	60.166,52		
GASTOS			**1.647.066,76**
GASTOS ADMINISTRATIVOS		452.609,83	
SUELDOS Y SALARIOS	105.459,42		
APORTE PATRONAL 12.15%	13.667,04		
FONDOS DE RESERVA	8.270,42		
DECIMOTERCER SUELDO	14.001,91		
DECIMOCUARTO SUELDO	3.879,89		
VACACIONES	8.527,10		
ALIMENTACION	26.488,69		
HONORARIOS PROFESIONALES	5.179,00		
SERVICIOS OCASIONALES	10.360,02		

GASTOS DE VIAJE	84.984,53	
VIATICOS Y MOVILIZACION	5.279,87	
ATENCION REPRESENTANTES	30.101,00	
CAPACITACION PERSONAL	508,80	
UNIFORMES /ROPA DE TRABAJO	1.722,00	
BONOS EMPLEADOS	3.088,75	
CORREOS Y VALIJAS	11.895,69	
TRAMITES LEGALES	1.817,16	
SEGUROS VEHICULOS	11.930,86	
POLIZA DE SEG. EMPLEADOS	9.746,47	
AGUINALDOS NAVIDEÑOS	**15.252,55**	
AFILIACIONES CONTRIBUCIONES	5.991,58	
IMPUESTOS Y PATENTES	10.644,46	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	31.298,63	
SUSCRIPCIONES	1.499,84	
TRANSPORTES	13.934,75	
COMISION EN VENTAS /EVENTOS	7.600,00	
BONIFICACIONES	7.590,57	
HORAS EXTRAS ADM	298,83	
GASTOS SEGURIDAD Y SALUD OCUPACIONA		1.590,00
GASTOS VENTAS		**595.625,94**
SUELDOS Y SALARIOS	154.549,61	
APORTE PATRONAL 12.15%	28.401,59	
FONDOS DE RESERVA	18.695,40	
DECIMOTERCER SUELDO	20.177,47	
DECIMOCUARTO SUELDO	7.778,74	
VACACIONES	10.568,82	
COMISIONES EN VENTAS	45.150,42	
CAPACITACION PERSONAL	1.408,80	
UNIFORMES /ROPA DE TRABAJO	804,88	
COMISION EVENTOS	32.690,00	
FLETES Y TRANSPORTE	53.622,97	
GASTOS AUTOCONSUMO	47.501,55	
PAGO COMISION COMPRA TARJETA CREDIT	10.476,09	
POLIZAS / GARANTIAS	3.418,10	
ARRIENDOS	97.851,72	
INSTALACION EQUIPOS	58.812,04	
SERVICIO TECNICO	977,22	
HORAS EXTRAS G.V.	2.740,52	
SERVICIOS BASICOS		44.678,47
AGUA	1.115,59	
ENERGIA ELECTRICA	10.620,64	
TELECOMUNICACIONES	24.821,74	
INTERNET	8.120,50	
GASTOS FINANCIEROS		10.689,93
INTERESES BANCARIOS	7.930,51	
SALIDA DE DIVISAS	2.759,42	
GASTOS IMPUESTOS		3.484,41
INTERESES	27,14	
MULTAS	463,48	
ALICUOTAS EDIFICIOS	2.993,79	
SERVICIOS GENERALES		537.640,79
MANT. Y REP. EQUIPOS ESPECIALES	50.124,70	
MANT. Y REP. VEHICULOS	40.039,67	
MANT. Y REP. EQUIPOS DE OFICINA	15.769,92	
MANT. Y REP. EDIFICIOS	90.365,06	
MANTENIMIENTO Y REP. SOFTWARE	6.457,00	
REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.211,96	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7.761,96	
MONITOREO VEHICULAR	2.026,78	
SUMINISTROS DE OFICINA	24.065,90	
DEPRECIACIONES	213.471,85	

SEGURIDAD PRIVADA	29.106,92		
SEGUROS ALMACENES	9.541,76		
MANT. EQUIPOS DE COMPUTO Y REDES	21.879,66		
SUMINISTROS DE LIMPIEZA/ CAFETERIA	3.473,19		
GASTOS VARIOS	14.633,55		
GASTOS BANCARIOS	5.710,91		
GASTOS EXTRAORDINARIOS		2.337,39	
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.337,39		
TOTAL GASTOS + GASTOS	**12040257,36**		**1.916.401,07**
UTILIDAD EJERCICIO			**-794.510,97**
UTILIDAD DEL EJERCICIO		794.510,97	
PÉRDIDA DEL EJERCICIO			
(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		119.176,65	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		16.029,82	
(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		10.895,64	
UTILIDAD GRAVABLE		**680.468,50**	
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		**156.507,76**	
(-) ANTICIPO PAGADO		13.482,08	
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL		41.936,11	
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		**101.089,57**	
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS		518.826,57	
5% RESERVA LEGAL		25.941,33	
UTILIDAD A DISTRIBUIRSE		**492.885,24**	

6.- EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

DESCRIPCION		dic-12
CAJA CHICA	512,66	
BANCO PICHINCHA MIAMI AGENCY 023118877	3.654,56	
TOTAL FONDOS DISPONIBLES		4.167,22

7.- **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Corresponde a los saldos por cobrar a clientes y varios por las operaciones normales en la Compañía al 31 de Diciembre del 2012,

DESCRIPCION		dic-12
VARIOS FACTURACION (1)	1.082.465,18	
GAMAVISION (2)	13.998,76	
ANTICIPO EVENTOS (3)	21.260,84	
CTAS X COBRAR MEGAUDIO (4)	48.640,79	
CTAS X COBRAR REPROCOMAVI (5)	13.350,56	
GARANTIA ARRIENDOS (6)	1.522,00	
VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES (7)	284.351,17	
LOPEZ MENA (8)	510,86	
TOTAL CUENTAS POR COBAR		**1.466.100,16**

(1) Corresponde al saldo e cartera generada por las ventas del periodo
(2) Corresponde a servicio prestados con la empresa y que será devengados mediante canjes
(3) Anticipos de dinero entregados para la organización de los eventos contratados, gastos que se los realiza en su mayor parte en efectivo debido a que se generan en los lugares donde se realiza el evento
(4) (5) Valores generado por gastos realizados por la empresa para cobrar a dichos empresas

(6) Valores entregados para arrendamientos de locales comerciales y departamentos para uso de la empresa

(7) Anticipos entregados a proveedores para compras generados principalmente para la construcción almacén Guayaquil

(8) Anticipos entregados para desaduan ización de importaciones

8.- **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue.

DESCRIPCION		dic-12
PRESTAMOS EMPLEADOS	9.228,20	
ANTICIPO EMPLADOS	608,81	
TOTAL POR COBAR		**9.837,01**

Estas cuenta no incluye operaciones de importancia entre la Compañía y sus empleados y trabajadores.

9.- **MERCADERIAS E IMPORTACIONES EN TRANSITO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

DESCRIPCION	dic-11	dic-12
MERCADERIA PARA LA VENTA	2.646.453,31	3.308.432,51
EN TRANSITO		
DUI CONT. YAMAHA DIC	26.708,54	
DUI LCL SOUND CRAFT DIC	260,00	
DUI STAGE EMD DIC	5.900,00	
DUI YAMAHA HONOR OCT.	3.832,50	
DUI REPUESTOS DHL DIC	169,19	
TOTAL BIENES REALIZABLES		36.870,23

Estas cuentas reflejan el saldo final de acuerdo al inventario y la mercadería que se encuentra en tránsito o en proceso de desaduanizacion al 31 de diciembre del 2012.

10.- CREDITO FISCAL DE IVA

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

CREDITO FISCAL - IVA		DIC-2012
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	13.482,08	
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	41.936,11	
TOTAL		**55.418,19**

11.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DESCRIPCION	SALDO 31/12/2011	COMPRAS	BAJAS/ VENTAS	SALDO 31/12/2012
TERRENOS	250.000,00			250.000,00
EDIFICIOS	156.157,00			156.157,00
VEHICULOS	372.716,17		9.112,07	363.604,10
EQUIPOS ESPECIALIZADOS	1.520.731,47	257.169,60	44.941,18	1.732.959,89
MUEBLES Y ENSERES	77.653,45	11.064,64		88.718,09
EQUIPOS DE OFICINA	91.356,32	4.070,00		95.426,32
EQUIPOS DE COMPUTACION	7.877,38	37.790,46		45.667,84
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	**2.514.489,32**	**310.094,70**	**54.053,25**	**2.770.530,77**

DESCRIPCION	SALDO 31/12/2011	DEPRECIACION	AJUSTES	SALDO 31/12/2012
DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICOS	44.270,51	7.807,85		52.078,36
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	330.663,80	28.992,11	53.340,21	306.315,70
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS ESPECIALIZADOS	382.697,99	140.924,96		523.622,95
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	45.435,20	4.429,76		49.864,96
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	85.438,66	12.750,88		98.189,54
DEPRECIACION ACUMULADA SOFTWARE Y LICENCIAS	18.299,14	4.149,11		22.448,25
DEPRECIACION ACUMULADA HERRAMIENTAS	1.281,29	185,81		1.467,10
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS VARIOS	11.196,95	-		11.196,95
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	**919.283,54**	**199.240,48**	**53.340,21**	**1.065.183,81**

En este resumen se evidencia los movimientos del periodo del 01 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012.

12.- ACTIVOS DIFERRIDOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

DIFERIDOS		DIC-2012
CONSTRUCCION BODEGA QUITO	40.911,81	
CONSTRUCCION BODEGA GUAYAQUIL	771.740,89	
TOTAL		**812.652,70**

13.- CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue :

PARCIAL		DIC- 2012
AUDIO SISTEMAS INTEGRADOS (1)	171.423,18	
VARIOS PROVEEDORES POR PAGAR (2)	134.749,30	
FONDOS EMPLEADOS MULTAS Y OTROS (3)	452,05	
VARIOS PROVEEDORES EXTERIOR (4)	2.470.754,01	
PRODUBANCO CTA. 05-08027-4 (5)	27.326,61	
BANCO PICHINCHA CTA: 3253421704 (6)	30.416,73	
LAAR CURIER EXPRESS (7)	769,28	
CUENTAS POR LIQUIDAR AÑO 2012 (8)	376,92	
TARJETAS DE CREDITO (8)	2.374,27	
VARIOS ANTICIPOS RECIBIDOS (9)	68.950,98	
SALIDA DE DIVISAS X PAGAR (10)	37.423,12	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		2.945.016,45

(1) Esta cuenta es de ventas de mercadería para la ventas del periodo
(2) Esta cuenta de proveedores por pagar generados principalmente para la construcción del edificio en la ciudad de Guayaquil y de facturas de importaciones
(3) Fondos y retenciones a los empleados por multas y otros
(4) Facturas de importaciones a proveedores del exterior plazo máximo de pago de hasta 90 dias
(5) Saldo cuenta contable al 31 de diciembre 2012
(6) Saldo cuenta contable al 31 de diciembre 2012
(7) Factura por pagar retenida por mal servicio
(8) Cuentas para cruce de importaciones
(9) Saldos de pagos diferidos en tarjeta de crédito corporativa
(10) Saldo para ser compensado en liquidación de importaciones

14.- **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES- BENEFICIOS SOCIALES**

Un resumen de las cuentas

PARCIAL		DIC- 2012
UTILIDADES POR PAGAR	119.176,65	
APORTES IESS POR PAGAR	3.461,39	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	940,00	
SUELDOS POR PAGAR	12.089,75	
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	8.126,50	
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	3.492,74	
VACACIONES	34.215,05	
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	1.495,71	
COMISARIATO/OTROS EMPLEADOS	271,01	
TOTAL		183.268,80

15.- OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de la cuenta es el siguiente;

PARCIAL		DIC- 2012
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	156.507,76	
EN RELACION DE DEPENDENCIA QUE SUPERA LA BASE	96,73	
10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS 303	235,00	
10% SERVICIOS PREDOMINA EL INTELECTO 304	7,92	
12% IVA X PAGAR	60.321,22	
2% SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA 307	556,24	
2% SERVICIOS ENTRE SOCIEDADES 308	201,90	
1% SERVICIO DE TRANSPORTE 310	81,00	
1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	810,58	
8% ARRENDAMIENTO BINES INMUEBLES 320	5.069,82	
1% SEGUROS Y REASEGUROS 322	14,34	
2% APLICABLES AL 2% 341	5,56	
30% RETENCIONES DE IVA	1.165,57	
70% RETENCIONES DE IVA	7.116,60	
100% RETENCIONES DE IVA	1.455,95	
TOTAL OBLIGACIONES FISCALES		233.646,19

16.- **OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de la cuenta es el siguiente;

PARCIAL		DIC- 2012
CTA. SR. VALENCIA (1)	1.500.370,86	
PRESTAMO BANCO DEL PICHINCHA (2)	133.577,78	
OSWALDO ROMAN (3)	2.160,00	
TOTAL		**1.636.108,64**

(1) Corresponde a varios prestamos realizados por el socio a la empresa
(2) Crédito a un año plazo sep-2012 a sep- 2013
(3) Anticipo entregado para evento

17.- DIVIDENDOS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta es el siguiente;

PARCIAL		DIC- 2012
DIVIDENDOS		
VALENCIA PROAÑO GUSTAVO ANDRES	416.451,89	
VALENCIA CHAVEZ ARABEL	302.093,12	
VALENCIA CHAVEZ CRISTIAN	46.493,12	
VALENCIA CHAVEZ VALERIA	45.835,11	
TOTAL		**810.873,24**

Valores que corresponden a dividendos provisionados para repartir a futuro

18.- CAPITAL Y PATRIMONIO

Un resumen de la cuenta es el siguiente;

CUENTAS	Aportes de Socios	Reserva Legal	RESERVA DE CAPITAL	Utilidades Acumuladas	Perdida del Ejercicio	Utilidad del Ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2011	20.000,00	85.171,75	113159,02	932.926,38			1.151.257,15
Transferencias o reclasificación							-
Aumento de aportes socios							-
Disminucion							-
Incremento		25941,33				492.885,24	518.826,57
Saldo al 31 de diciembre de 2012	**20.000,00**	**111.113,08**	**113.159,02**	**932.926,38**	**0,00**	**492.885,24**	**1.670.083,72**

19.- INGRESOS

Un resumen de la cuenta es el siguiente;

DESCRIPCION	PARCIAL	dic-12
VENTA MERCADERIA	4.907.693,13	
SERVICIOS	841.161,42	
DEVOLUCIONES	-147.106,04	
INGRESOS NO OPERACIONALES	18.634,33	
TOTAL INGRESOS		5.620.382,84

20.- COSTOS Y GASTOS

Un resumen de la cuenta es el siguiente

DESCRIPCION	PARCIAL	dic-12
COSTO DE VENTAS	2.909.470,80	
COSTOS ORGANIZACIÓN EVENTOS	269.334,31	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	452.609,83	
GASTOS VENTAS	595.625,94	
SERVICIOS BASICOS	44.678,47	
GASTOS FINANCIEROS	10.689,93	
GASTOS IMPUESTOS	3.484,41	
SERVICIOS GENERALES	537.640,79	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.337,39	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		**4.825.871,87**

21.- RESERVAS

- **Reserva Legal**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para abastecer pérdidas futuras o para aumentar el capital.

- **GANANCIAS ACUMULADAS**

Al 31 de diciembre de 2012, , el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos o capitalización.

Como se pudo evidenciar la empresa no tuvo ajustes relacionados con implantación en tema NIIF por lo tanto seguimos con el transcurso propio del negocio pero ya tomando en cuenta todos los lineamientos necesarios en la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera.

- **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Al 31 de diciembre de 2012, el saldo de esta cuenta está conformado con el valor que arrojó el ejercicio económico tomando en cuenta su base de ingresos y egresos relacionados con el giro del negocio. Dicho valor se encuentra a disposición de los socios.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

Atentamente,

Jesus A. Vargas Crespo
CONTADOR
RUC 0501340947001
REG: 042359