

PROSONIDO CIA. LTDA.

**Políticas contables y Notas a los Estados
Financieros**

Al 31 de diciembre del 2013

- **IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**

- **Nombre de la entidad:**

PROSONIDO CIA. LTDA.

- **RUC de la entidad:**

1791038967001

- **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 2013 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 2013.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2013 los cuales incluyen los resultados en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Los Estados de Evolución del Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2013; 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

.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 International 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, serán 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 estimados por 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 Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre.

Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos base imponible.

.15. Capital social.

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 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 del 2013, 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 política 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 la 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 CUMPLIMIENTO 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 2013 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.

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. la baja en cuentas de activos financieros y pasivos financieros.
Esta excepción no es aplicable.
- b. contabilidad de coberturas.
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.

- I. 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.

A continuación un resumen de las transacciones realizadas en el periodo 2013 y cuya información se refleja en los Estados Financieros:

Balance General

Estado de Pérdidas y Ganancias

Estado de Flujo de efectivo

PROSONIDO CIA LTDA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
EFFECTIVO		512,66
CAJA CHICA	512,66	
BANCOS		-39.225,45
PRODUBANCO CTA. 05-08027-4	-68.122,18	
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		81.303,00
INVERSIONES TEMPORALES	81.303,00	
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES		
CLIENTES LOCALES		
		401.256,40
VARIOS FACTURACION F/	392.333,68	
GAMAVISION	7.338,76	
VARIOS ANTICIPIOS ENTREGADOS	1.583,96	
CUENTAS POR COBRAR		860.052,85
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	
DEUDORES VARIOS		257.098,55
VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	256.985,67	
LOPEZ MENA	112,88	
ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES (CR)		
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-18.357,63
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-18.357,63	
INVENTARIOS		
MERCADERIA PARA LA VENTA		
		4.264.051,16
MERCADERIA PARA LA VENTA	4.264.051,16	
CREDITO FISCAL - IVA		
		78.337,39
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	18.116,51	
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	60.220,88	
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
BIENES NO DEPRECIABLES		
		250.000,00
TERRENOS	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)		-1.323.179,35
DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICOS	-88.866,45	
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	
DIFERIDOS		41.172,78
CONSTRUCCION BODEGA QUITO	41.172,78	
TOTAL ACTIVO:		8.335.102,31

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		-2.370.498,91
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	
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		-124.380,24
IMPUESTO A LA RENTA	-65.622,79	
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:		-6.474.536,96
CAPITAL SUSCRITO		
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		
RESERVAS		-233.796,18
RESERVA LEGAL	-120.637,16	
RESERVA DE CAPITAL	-113.159,02	
RESULTADOS		
RESULTADOS EJERCICIO		-1.606.769,17
UTILIDADES AÑO ANTERIORES	-1.425.811,62	
UTILIDADES PRESENTE EJERCICIO	-180.957,55	
TOTAL PATRIMONIO:		-1.860.565,35
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		-8.335.102,31

PROSONIDO CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS AÑO 2013

nombre	valor	
I N G R E S O S		0,00
INGRESOS OPERACIONALES		-
VENTA MERCADERIA		5.091.405,37
		-
VENTAS CON IVA F/	5.091.325,37	
VENTAS CON TARIFA 0%	-80,00	
INSTALACION EQUIPOS		
SERVICIOS		-341.888,94
ALQUILER DE AMPLIFICACION	-308.802,76	
SERVICIO TECNICO	-33.086,18	
DEVOLUCIONES		204.065,65
DEVOLUCIONES EN VENTA	204.065,65	
INGRESOS NO OPERACIONALES		-17.037,23
INGRESOS NO OPERACIONALES		-17.037,23
INTERESES GANADOS	-480,00	
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-7.557,23	
ARRIENDO	-9.000,00	
		-
TOTAL INGRESOS		5.246.265,89
REEMBOLSO DE GASTOS	-6.720,00	
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		63.314,14
ORG/HOSPEDAJE	1.672,07	
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		33.611,27
INTERESES BANCARIOS	32.722,70	
SALIDA DE DIVISAS	888,57	
GASTO INTERESES FINANCIEROS		
GASTOS IMPUESTOS		1.930,01
INTERESES	1.032,12	
MULTAS	897,89	
SERVICIOS GENERALES		556.574,80
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		1.662,73
GASTOS NO DEDUCIBLES	1.072,73	
GASTOS EQUIPOS DE OFICINA	590,00	
TOTAL GASTOS		1.379.003,25
GASTOS REEMBOLSABLES	6.720,00	

TOTAL COSTOS Y GASTOS	4.944.966,57
RESULTADO DEL EJERCICIO	-301.299,32

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)

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENES EN EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta fue 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

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

Estos saldos corresponden a los bancos que utiliza la compañía los cuales han sido debidamente conciliados a la fecha 31/12/2013. La cuenta Banco Produbanco Cta. Cte. 05-08027-4 por presentar un saldo deudor se ha reclasificado para efectos del balance a cuentas por pagar.

Las inversiones corresponden a acciones en fideicomisos que posee la empresa.

2.- 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 2013

CUENTAS POR PAGAR Y VARIOS LOCALES	SALDO 31-12/2013
VARIOS FACTURACION (1)	392.333,68
GAMAVISION (2)	7.338,76
VARIOS ANTICIPIOS ENTREGADOS (3)	1.583,96
PRESTAMOS EMPLEADOS (4)	1.487,20
GARANTIA CONTENEDORES (5)	2.000,00
ANTICIPO EMPLEADOS (6)	58,81
CTAS X COBRAR MEGAUDIO (7)	346.387,54
CTAS X COBRAR REPROCMAV(8)I	508.597,30
GARANTIA ARRIENDOS (9)	1.522,00
VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES(10)	256.985,67
LOPEZ MENA(11)	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

- (1) Corresponde al saldo e cartera generada por las ventas del periodo
- (2) Corresponde a servicios prestados con la empresa y que serán 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) (6) Valores entregados a los empleados en calidad de préstamos y que son descontados en el rol mensual de cada uno
- (5) Valores entregados en calidad de Garantía de los contenedores de importaciones los cuales son devengados cuando se realiza la liquidación definitiva de la importación a la cual se entregó dicha garantía
- (6) Valores entregados a los empleados en calidad de préstamos y que son descontados en el rol mensual de cada uno
- (7) Cuentas por Cobrar empresas Relacionadas
- (8) Cuentas por Cobrar empresas Relacionadas
- (9) Garantías entregadas para arriendo de Locales y departamento para la empresa
- (10) Valores entregados a Proveedores para Pagos
- (11) Valor entregado en efectivo de la liquidación de contenedores, los cuales serán cruzados cuando se liquiden las importaciones

3.- MERCADERIAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue.

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

Saldo que arroja los Kardex y verificado con inventario físico al 31-12-2013

4.- CREDITO FISCAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

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

Saldos que arrojan los mayores, los cuales han sido debidamente cotejados no existe crédito fiscal de IVA.

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

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 EDIFICIOS	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

En este resumen se evidencia los movimientos del periodo del 01 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2013.

6.- ACTIVOS DIFERIDOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

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

7.- CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

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

8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES- BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de las cuentas

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.- OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de la cuenta es el siguiente;

DEBITO FISCAL - IVA	SALDO 31-12/2013
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

10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta es el siguiente;

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
	480.306,81

11.- DIVIDENDOS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta es el siguiente;

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

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

Valores que corresponden a préstamos realizados y dividendos provisionados para repartir a futuro.

12.- 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 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

13.- INGRESOS

Un resumen de la cuenta es el siguiente;

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

14.- COSTOS Y GASTOS

Un resumen de la cuenta es el siguiente

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

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 2013, , 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.

- **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Al 31 de diciembre de 2013, 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 2013 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,

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Jesus A. Vargas Crespo', written over a horizontal line.

Jesus A. Vargas Crespo

CONTADOR

RUC 0501340947001

REG: 042359