

**AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES CIA. LTDA. ADVICOM**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016**



## **Informe de los Auditores Externos Independientes**

**A los Señores Socios de  
AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES CIA. LTDA. ADVICOM**  
Quito-Ecuador

### *Informe sobre la auditoría de los estados financieros*

#### *Opinión*

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES CIA. LTDA. ADVICOM, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros adjuntos correspondientes al año 2015 fueron auditados por otros auditores independientes, quienes en su informe del 19 de abril del 2016, emitieron una opinión con salvedades.

#### *Bases para opinión con salvedad*

- En el ejercicio económico 2015, la Compañía efectuó un análisis y depuración de las diferencias existente entre las declaraciones de IVA y los registros contables, sin embargo, este proceso de conciliación a la fecha término de nuestra revisión aún no se ha aprobado ni reportado a la administración tributaria mediante las declaraciones sustitutivas correspondientes. Por esta circunstancia no es posible establecer la razonabilidad de las cuentas afectadas por temas impositivos, así como de posibles contingencias tributarias que puedan existir por impuestos omitidos.
- Los Estados Financieros adjuntos incluyen la cuenta “Pasivos por Impuestos Diferidos” por US\$ 16.894,30, la cual proviene de períodos anteriores. Este rubro y su implicancia Fiscal pueden ser objetados por la Administración Tributaria, debido a que el reconocimiento de impuestos diferidos en Ecuador se crea con la emisión de la ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal emitidas en diciembre del 2014; por tanto, activos y pasivos por impuestos Diferidos por la existencia de diferencias, se deben reconocer a partir del ejercicio fiscal 2015. Adicionalmente, en el año 2016, la Compañía no efectuó un análisis para determinar si existen diferencias temporarias que generen la aplicación de Impuestos Diferidos, circunstancia que constituye una limitación en el alcance de nuestro proceso de Auditoría y por la cual, no es posible opinar sobre la razonabilidad de dicha cuenta.

En nuestra opinión, excepto por los aspectos descritos en los párrafos sobre la Base para la Opinión con Salvedades, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES CIA. LTDA. ADVICOM, al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF PYMES.

**A los Señores Socios de  
AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES CIA. LTDA. ADVICOM  
Quito-Ecuador**

***Fundamentos de la opinión***

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Somos independientes de AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES CIA. LTDA. ADVICOM, de acuerdo con el Código de ética para Profesionales de la Contabilidad emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

***Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros***

3. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF-PYMES, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista alguna otra alternativa realista.

La Administración de AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES CIA. LTDA. ADVICOM, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

***Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros***

4. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detecte siempre un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

**A los Señores Socios de  
AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES CIA. LTDA. ADVICOM  
Quito-Ecuador**

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de la empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

A los Señores Socios de  
AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES CIA. LTDA. ADVICOM  
Quito-Ecuador

*Asunto de Énfasis*

5. Hasta la fecha del presente informe, no hemos recibido respuesta a nuestro requerimiento de información solicitada a los asesores legales de la Compañía, por lo tanto no podemos conocer de la posible existencia de juicios o de temas encargados a ellos y de los cuales podrían resultar activo o pasivos no registrados al 31 de diciembre del 2016.

*Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios*

6. Nuestra opinión por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES CIA. LTDA. ADVICOM, se emite por separado.

Abril 7, 2017.



Santiago Rodríguez – Socio  
CPA No. 27066

*Escayt Cia. Ltda.*  
Registro Nacional de Auditores Externos  
RNAE-705



**AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES CIA. LTDA. ADVICOM**

**ESTADO DE RESULTADOS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresado en dólares)

	Notas	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos ordinarios	19	1.279.897,34	2.399.801,55
Costo de ventas		(827.957,09)	(738.164,51)
<b>Utilidad bruta</b>		<b>451.940,25</b>	<b>1.661.637,04</b>
Gastos de administración y ventas	20	(597.047,35)	(2.016.930,24)
<b>Utilidad operativa</b>		<b>(145.107,10)</b>	<b>(355.293,20)</b>
Ingresos financieros		266.002,96	442.782,18
Otros ingresos		-	-
<b>Otros ingresos</b>		<b>266.002,96</b>	<b>442.782,18</b>
Gastos financieros		(8.913,55)	(14.150,93)
Otros gastos		(46.090,93)	-
<b>Otros egresos</b>		<b>(55.004,48)</b>	<b>(14.150,93)</b>
<b>Utilidad antes de impuestos sobre las ganancias</b>		<b>65.891,38</b>	<b>73.338,05</b>
Participación laboral		(9.883,71)	(11.002,28)
Impuesto a la renta		(55.461,59)	(43.527,00)
<b>Utilidad o (pérdida) neta</b>		<b>546,08</b>	<b>18.808,77</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

  
 Ing. Paul Rojas  
 Gerente General

  
 Lcdo. Hugo Páez R.  
 Contador General

**AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES CIA. LTDA. ADVICOM**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresado en dólares)

	Capital social	Aporte para futura capitalización	Reserva			Resultados acumulados		Resultados del ejercicio	TOTAL
			legal	estatutaria	Reserva facultativa	Adopción NIIF por primera vez	Resultados acumulados		
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	
<b>Saldo al 1 de enero del 2015</b>	404.00	-	361.16	33.885.72	211.02	(159.412.85)	398.766.38	(2.410.73)	271.804.70
Transferencia de cuentas									
Aporte para futura capitalización		233.617.85					(2.410.73)	2.410.73	-
<b>Resultado integral total del año (Ganancias o pérdida del ejercicio)</b>								18.808.77	18.808.77
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2015</b>	404.00	233.617.85	361.16	33.885.72	211.02	(159.412.85)	396.355.65	18.808.77	524.231.32
Transferencia de cuentas									
Aporte para futura capitalización		435.978.15					18.808.77	(18.808.77)	-
Ajuste o reclasificación							188.32		188.32
<b>Resultado integral total del año (Ganancias o pérdida del ejercicio)</b>								546.08	546.08
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	404.00	669.596.00	361.16	33.885.72	211.02	(159.412.85)	415.352.74	546.08	960.943.87

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

  
Ing. Paul Rojas  
Gerente General

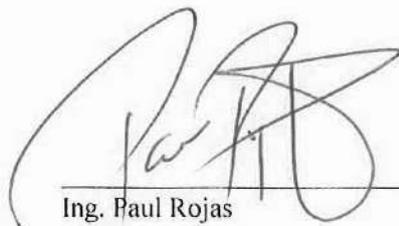
  
Lcdor. Hugo Páez R.  
Contador General

**AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES CIA. LTDA. ADVICOM**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
(Expresado en dólares)**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes	\$ 1.537.803,60	3.042.897,41
Efectivo pagado a proveedores	(1.283.119,74)	(3.670.613,56)
Otros	210.998,48	428.631,25
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	465.682,34	(199.084,90)
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>		
Efectivo provisto (utilizado) para la compra de activos no controlados	(59.293,48)	(180.836,00)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de inversión	(59.293,48)	(180.836,00)
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>		
Efectivo neto utilizado por otras actividades de financiamiento		(824,97)
Efectivo neto utilizado para pago a socios	(90.484,75)	(40.109,05)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo por las actividades de financiamiento	(90.484,75)	(40.934,02)
Disminución neta de efectivo	315.904,11	(420.854,92)
Efectivo al inicio del período	16.093,58	436.948,50
	<hr/>	<hr/>
<b>Efectivo al final del período</b>	\$ 331.997,69	16.093,58
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Paul Rojas  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 Lcdo. Hugo Páez R.  
 Contador General

**AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES CIA. LTDA. ADVICOM**

**CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD O PERDIDA NETA Y EL FLUJO DE  
EFECTIVO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
(Expresado en dólares)**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad o (pérdida) neta	\$ 546,08	18.808,77
<b>Ajustes para conciliar la utilidad o (pérdida) neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación:</b>		
Provisiones incobrables	-	93.587,12
Depreciación de activos fijos	49.238,73	92.165,96
Beneficios sociales	6.779,68	-
Participación laboral	9.883,71	-
Impuesto a la renta del año	55.461,59	-
<b>Cambios en activos y pasivos operativos:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	257.906,26	643.095,86
(Incremento) disminución en pagos anticipados	249.197,32	62.278,31
(Incremento) disminución en inventarios	(89.415,94)	(94.455,34)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(486.873,84)	(807.489,35)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	446.422,54	(17.702,11)
Incremento (disminución) en gastos acumulados	(33.463,79)	(189.374,12)
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación</b>	<b>\$ 465.682,34</b>	<b>(199.084,90)</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros



Ing. Paul Rojas  
Gerente General



L.cdo. Hugo Páez R.  
Contador General

# AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES CIA. LTDA. ADVICOM

## Notas a los Estados Financieros

---

### 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

La Compañía fue constituida en la República del Ecuador el 1 de abril del 1998 como AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES CIA. LTDA. ADVICOM., su objeto principal tiene relación con los servicios de instalación, mantenimiento de componentes y equipos de telecomunicación, radiodifusión, radiocomunicación, televisión, sonido, audio video e informática; venta al por mayor y menor de equipos de telecomunicación, radiodifusión, radiocomunicación, televisión, antenas, cables paneles solares; venta al por mayor y menor de protecciones eléctricas e infraestructuras eléctricas, generadores, iluminación, cámaras y torres; realización de estudios técnicos, asesoramientos y consultorías para telecomunicaciones, radiodifusión, radiocomunicación y televisión; venta al por mayor y menor de equipos y software informáticos, telefonía y videoconferencia; y servicios de instalación y mantenimiento de equipos para redes satelitales, celulares, inalámbricos e ISP y televisión por cable.

#### **Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES).

### 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

#### **Bases para la preparación de los estados financieros**

Los estados financieros adjuntos muestran la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y su aplicación de manera uniforme a los periodos contables que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 2 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros.

