AVILA CONSULTORES

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2013

ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACION CIA. LTDA.

Quito, abril del 2014

www.avilaconsultores-ec.com
consultores@avilaconsultores-ec.com

Av. República N° 700 y Av. Eloy Alfaro, Edif: María Victoria, 3er. piso, Of. 309.
Telf: (593-2) 2500 913 / 117, Cels: 095417350 Quito Ecuador

AVILA CONSULTORES

ALLXERCOMP CIA. LTDA.

INDICE DEL CONTENIDO

Carta de Dictamen
Estado de Situación Financiera
Estado del Resultado Integral
Estado de Flujos de Efectivo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

www.avilaconsultores-ec.com
consultores@avilaconsultores-ec.com

Av. República Nº 700 y Av. Eloy Alfaro, Edif; María Victoria, 3er. piso, Of. 309.,
Telf: (593-2) 2500 913 / 117, Cels: 095417350 Quito Ecuador

AVILA CONSULTORES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los socios de
ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACIÓN CIA. LTDA.

Quito, 02 de abril del 2014

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACIÓN CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACIÓN CIA. LTDA., por los estados financieros

2. La Administración de ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACIÓN CIA. LTDA., es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACIÓN CIA. LTDA.

Una auditoría también comprende la evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACIÓN CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado es esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Otros Requerimientos

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACIÓN CIA. LTDA., correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2013, requerida por disposiciones legales del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Eco. Fausto Avila Romero
Gerente General

Registro en la Superintendencia
de Compañías SC-RNAE-338
CONSULTORA FAUSTO AVILA
ASOCIADOS CIA. LTDA.
Quito-Ecuador

ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACIÓN CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2013

(Expresado en dólares)

CUENTAS	NOTAS	2012	2013	AUMENTO (DISMINUCION)
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3.1.	40,127.34	151,528.45	111,401.11
Cuentas por Cobrar No Relacionados	3.2.	702,265.15	699,267.73	-2,997.42
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas		165,099.87	5,217.04	-159,882.83
(-) Provisiones cuentas incobrables		-14,045.30	-23,795.30	-9,750.00
Inventarios productos terminados y mercadería en almacén	3.3.	671,231.11	389,835.00	-281,396.11
Activos por Impuestos Corrientes		-	113,563.21	113,563.21
Total Activo Corriente		**1,564,678.17**	**1,335,616.13**	**-229,062.04**
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, Planta y Equipo	3.4.			
Muebles y Enseres		1,461.44	1,461.44	-
Maquinaria y Equipo		10,711.45	10,711.45	-
Equipo de Computación		1,923.21	1,923.21	-
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil		38,480.36	58,921.61	20,441.25
(-) Depreciación Acumulada		-48,708.25	-50,737.53	-2,029.28
Subtotal Propiedades, Planta y Equipo Neto		**3,868.21**	**22,280.18**	**18,411.97**
Otros Activos Diferidos		3,000.00	-	-3,000.00
Activos por impuestos diferidos		3,071.70	3,071.70	-
Total Activo No Corriente		**9,939.91**	**25,351.88**	**15,411.97**
TOTAL DE ACTIVOS		**1,574,618.08**	**1,360,968.01**	**-213,650.07**
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por pagar proveedores No Relacionados	3.5.	1,425.72	8,249.40	6,823.68
Cuentas por pagar proveedores No Relacionados exterior	3.5.	278,318.20	226,535.85	-51,782.35
Provisiones y Otras Obligaciones		3,004.64	14,663.12	11,658.48
Otros pasivos corrientes		746.19	-	-746.19
Impuesto a la renta por pagar		39,646.28	21,205.26	-18,441.02
Participacion trabajadores		21,758.36	13,480.16	-8,278.20
Total Pasivo Corriente		**344,899.39**	**284,133.79**	**-60,765.60**
PASIVO NO CORRIENTE	3.6.			
Provisiones por Desahucio y Jubilacion Patronal		14,886.93	56,820.16	41,933.23
Cuentas por Pagar Socios a Largo Plazo		1,024,793.36	774,793.36	-250,000.00
Total Pasivo No Corriente		**1,039,680.29**	**831,613.52**	**-208,066.77**
TOTAL PASIVOS		**1,384,579.68**	**1,115,747.31**	**-268,832.37**
PATRIMONIO				
Capital Social		10,000.00	10,000.00	-
Reserva Legal		26,965.81	26,965.81	-
Ganancias Acumuladas		80,312.09	163,963.15	83,651.06
Resultados Acum. Implementacion NIIF		-10,890.56	-10,890.56	-
Utilidad del Ejercicio 2012		83,651.06	-	-83,651.06
Utilidad del Ejercicio 2013		-	55,182.30	55,182.30
TOTAL PATRIMONIO		**190,038.40**	**245,220.70**	**55,182.30**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**1,574,618.08**	**1,360,968.01**	**-213,650.07**
		-	-	-

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Xavier González
C. C. 1705272795
Gerente General

Ramiro Regalado V.
RUC No. 1703452662001
Registro No. 8.852
Contador General

ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACION CIA. LTDA.

ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL

PERIODOS:01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2012 - 2013

(Expresado en dólares)

CUENTAS	NOTAS	2012	2013	AUMENTO (DISMINUCION)
Ingresos de actividades ordinarias:	3.7.			
Venta de bienes 12% IVA		5,350,426.19	5,036,460.88	-313,965.31
Otras Rentas		0.11	1,045.67	1,045.56
TOTAL INGRESOS		**5,350,426.30**	**5,037,506.55**	**-312,919.75**
(-) Costo de Ventas	3.8.	4,948,321.79	4,670,056.37	-278,265.42
UTILIDAD BRUTA		**402,104.51**	**367,450.18**	**-34,654.33**
GASTOS OPERACIONALES	3.8.			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		40,392.08	61,972.31	21,580.23
Beneficios sociales e indeminaciones		6,950.53	54,595.83	47,645.30
Aporte a la Seguridad Social(incluye F.R.)		7,868.14	7,529.62	-338.52
Honorarios profesionales y dietas		8,239.08	8,900.00	660.92
Arrendamiento de inmuebles		24,162.24	24,000.00	-162.24
Mantenimiento y Reparaciones		4,910.63	5,614.52	703.89
Combustible		2,909.19	3,312.57	403.38
Promoción y Publicidad		0.00	264.89	264.89
Suministros y Materiales		1,368.00	1,748.45	380.45
Trasporte		10,232.24	17,659.03	7,426.79
Comisiones Locales		0.00	4,986.28	4,986.28
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)		0.00	0.00	0.00
Gasto de Gestión		14,914.63	500.00	-14,414.63
Impuestos, Contribuciones y otros		57,238.68	7,125.97	-50,112.71
Gastos de viaje		1,230.64	4,787.26	3,556.62
Depreciación no acelerada de propiedades, planta y equipo		1,144.27	2,029.28	885.01
Servicios Públicos		9,154.46	8,904.51	-249.95
Gastos Bancarios		0.00	2,122.15	2,122.15
Pagos por otros Servicios		39,198.08	48,031.66	8,833.58
Pagos por otros Bienes		27,135.92	13,498.13	-13,637.79
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**257,048.81**	**277,582.46**	**20,533.65**
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% P.T. E IR		**145,055.70**	**89,867.72**	**-55,187.98**
15% Participación Trabajadores		21,758.36	13,480.16	-8,278.20
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IR		**123,297.35**	**76,387.56**	**-46,909.78**
Impuesto a la renta causado		39,646.28	21,205.26	-18,441.02
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO		83,651.06	55,182.30	-28,468.76

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Xavier González
C. C: 1705272795
Gerente General

Ramiro Regalado V.
RUC No. 1703452662001
Registro No. 8.852
Contador General

ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACIÓN CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PERIODOS: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

		NOTA	3.11.
FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS			
Recibido de Clientes		**5,089,823.59**	
Ventas	5,037,506.55		
Disminución en Cuentas por Cobrar	52,317.04		
Pago Empleados y Proveedores		**-4,646,576.59**	
Incremento en Inventarios	281,396.11		
Incremento en Cuentas por Pagar	-44,958.67		
Incremento Obligaciones Corto Plazo	10,912.29		
Costo de Ventas	-4,670,056.37		
Depreciaciones, Provisiones y Amortizaciones	53,712.51		
Gastos Administración y Ventas	-277,582.46		
Otras Actividades Operativas		**-61,404.64**	
Incremento Impuestos por Pagar	-39,646.28		
Incremento Otros Conceptos	-21,758.36		
Efectivo Provisto en Actividades de Operación			**381,842.36**
FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		**-20,441.25**	
Incremento de Propiedad Planta y Equipo	-20,441.25		
Efectivo Usado en Actividades de Inversión			**-20,441.25**
FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		**-250,000.00**	
Incremento Reserva Legal	-		
Disminución Reserva Revalorización Patrimonio	-		
Disminución Reexpresión Monetaria	-		
Incremento Utilidades Retenidas	-		
Cancelaciones de Obligaciones	-250,000.00		
Efectivo Usado en Actividades de Financiamiento			**-250,000.00**
Flujo del Efectivo Usado			**111,401.11**
Efectivo Neto al Inicio del Periodo			**40,127.34**
Efectivo Neto al Final del Periodo			**151,528.45**

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**89,867.72**
AJUSTE POR PÉRDIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	**53,712.51**
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	2,029.28
Ajustes por gastos en provisiones	51,683.23
Ajustes por gastos impuesto a la renta	
Ajustes por gastos participación trabajadores	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	**238,262.13**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	2,997.42
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	49,319.82
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	281,396.11
Incremento (disminución) en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-44,958.67
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-50,492.35
Incremento (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**381,842.36**

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Xavier González
C.C. 1705272795
Gerente General

Ramiro Regalado
RUC N° 1703452662001
Registro N° 8852
Contador General

ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACIÓN CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS ANOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2013

(Expresado en dólares)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	APORTE FUTURA CAPITALIZ	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULAD ADOP. NIIF	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2012	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013	TOTAL
SALDO AL 31-12-2012	10,000.00	26,965.81	-	-	80,312.09	-10,890.56	83,651.06	0.00	190,038.40
MAS (MENOS)									-
CAPITAL									-
RESERVA LEGAL									-
APORTES FUTURA CAPITALIZ									-
UTILIDADES EJERCICIOS ANT.					83,651.06				83,651.06
RESULTADOS ACUM, ADOP.NIIF									-
UTILIDADES EJERCICIO 2012							-83,651.06		-83,651.06
UTILIDADES EJERCICIO 2013								55,182.30	55,182.30
SALDO AL 31-12-2013	**10,000.00**	**26,965.81**	**-**	**-**	**163,963.15**	**-10,890.56**	**-**	**55,182.30**	**245,220.70**

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Xavier González
C. C: 1705272795
Gerente General

Ramiro Regalado V.
RUC No. 1703452662001
Registro No. 8.852
Contador General

ALLXERCOMP, SERVICIOS DE COMPUTACIÓN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

ALLXERCOMP CIA LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 10 de Octubre del año 1995, Notaría Octava del cantón Quito ,inscrita en el Registro Mercantil 3612, tomo 126 con fecha 13 de Diciembre del año 1995.

Con fecha 9 de abril del 2007 se hace una sesión de participaciones, Notaría Octava del Cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil 5256.

Con fecha 4 diciembre del 200 se realiza el incremento de capital, Notaría Octava del Cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil 378 del tomo 132 del 1 de febrero del 2001.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la importación, distribución y venta de todas piezas y partes de computación.

PLAZO DE DURACION: Treinta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Naciones Unidas 1084 y Av. Amazonas, Edificio La Previsora, 4to. Piso, Quito - Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791304950001.

AUMENTO DE CAPITAL:

Con escritura del 19 de octubre del 2006 de la Notaría Vigésima Séptima e inscrita en el Registro Mercantil, el 18 de octubre del 2006, bajo el No. 2816, tomo 137, se registra el aumento de capital con aporte de los Socios, el nuevo capital es de $ 10.000,00 dividido en 10.000 participaciones de un dólar ($1,00) cada una.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros bajo la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NII para las PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2013 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 29 marzo del 2014. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación:

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.
En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo contable

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, el Estado del Resultado Integral, Estado Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

2.6. Beneficios a empleados (Sección 28 – NIC 19)

Planes de aportaciones definidas: Son planes de beneficios post-empleo, en los cuales la entidad realiza contribuciones de carácter predeterminado a una entidad separada (un fondo) y no tiene obligación legal ni implícita y se limita a la aportación que haya acordado entregar al fondo.

Planes de beneficios definidos: la obligación de la entidad consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y tanto el riesgo actuarial como el riesgo de inversión son asumidos por la propia entidad.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes calificados por la Superintendencia de Compañías de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo.

3.2. Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. El saldo que se mantiene al 31 diciembre del 2013 pertenece las últimas ventas del mes de diciembre y se ha hecho una provisión de incobrables en base a porcentajes y a deudas efectivamente dadas de baja en este período que pertenecen a clientes que definitivamente no pagarán, sin embargo hemos diferido la pérdida para cuatro años

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados. El valor expresado por los costos históricos se considera valores razonables ya que la mayoría del inventario se produce por adquisiciones (importaciones) efectuadas el último mes.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de contabilidad.

3.4. Propiedades, Planta y Equipo

En cuanto este rubro la mayoría de la propiedad planta y equipo es depreciada en el 100%, como es el caso de los muebles y enseres, el equipo de computación conservándose el equipamiento de las oficinas y los vehículo por un valor neto de $ 22.280,18 lo que se considera un valor razonable y se aplica ese valor para balance. Los otros activos de acuerdo a la NIIF 16 no caben hacer revalorización por cuanto su valor en libros son cero.

3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar son todas corrientes por cuanto son las que se han producido por las últimas adquisiciones realizadas en diciembre del 2013 y en cuanto a los proveedores locales solamente queda un saldo de $ 8.249,80. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago

de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado. Los proveedores del exterior son el mayor componente de las cuentas por pagar teniendo un saldo de $ 226.535,85.

3.6. Pasivo a largo plazo

Existe un valor de $ 831.613,52 como pasivo a largo plazo, que se descompone en Préstamos de socios, debido a que la compañía con su propio capital social no alcanza a pagar las importaciones, hecho por el cual sus socios por partes iguales han prestado a la compañía la cantidad de $ 774.793,36; también consta dentro de este rubro las Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio por $ 56.820,16.

3.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.8. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.9. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.10. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.11. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.12. Situación Fiscal

Al cierre de los estados financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmados por el Gerente y Contador.

EVENTOS SUBSECUENTES

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

Ing. Xavier González Calderón
C. C: 1705272795
Gerente General

Ramiro Regalado Vinueza
RUC No. 1703452662001
Registro No. 8.852
Contador General