

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2016

**ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACIÓN CIA.
LTDA.**

Quito, marzo de 2017

ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACIÓN CIA. LTDA.

INDICE DEL CONTENIDO:

Carta de Dictamen

Estado de Situación

Estado de Resultados

Estado de Flujos de Efectivo

Estado de Evolución del Patrimonio

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores socios de
ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACION CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACION CIA. LTDA., los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y otras notas explicativas.

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 COMPUTACION CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2016, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la Sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros", de nuestro informe.

Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Asuntos clave de la auditoría

Los asuntos clave de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido las de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del año actual. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión de auditoría sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre una incertidumbre en el control interno de la Compañía, por cuanto los procedimientos y políticas son verbales y basados en la costumbre y hábitos de los ejecutivos y empleados; se requiere la elaboración de manuales principales como los de Organización de la Empresa, de Contabilidad y Políticas Contables, de Talento Humano, de Control Interno y de Ventas.



Responsabilidad de la administración y de los encargados de la entidad con respecto a los estados financieros.

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con Normas y políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías, y del control interno que la Administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando según proceda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no tenga otra alternativa más que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de la información financiera de la Compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene 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 siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Los errores pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que en el caso que resulten de errores, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestándose intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.

-Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

-Evaluamos lo apropiado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables y revelaciones efectuadas por la Administración.

-Concluimos sobre el uso apropiado por parte de la Administración de la base contable de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe, o no, una incertidumbre importante relacionada con errores o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si tales revelaciones no son apropiadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.



- Evaluamos la presentación general, estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación contable.

Nos comunicamos con los responsables de la Compañía en relación con, entre otros asuntos, el alcance y el monto de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes en relación con la independencia y hemos comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Compañía, determinamos las que han sido de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Por separado emitimos las opiniones sobre el cumplimiento por parte de ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACION CIA. LTDA., de su Información Suplementaria, y de sus obligaciones tributarias al 31 de diciembre de 2016.

Marzo, 10 del 2017
Quito-Ecuador

MSc. Félix Álvarez
Socio
CPA. # 17-1047

CEDCAYA CIA. LTDA.

COMPAÑÍA ECUATORIANA DE CAPACITACIÓN,
AUDITORÍA Y ASESORÍA "CEDCAYA CIA. LTDA."
SC-RNAE-785

ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACION CIA.LTDA.

RUC 1791304950001

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

Produbanco Cta.Cte.	103.803,15	
Clientes	372.336,17	
Menos: Provisión Ctas. Incobrables	(27.518,66)	
Anticipos a Proveedores	86.301,25	
Anticipos a Socios	38.303,05	
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	55.189,47	
Retenciones Impuesto Renta 2016	20.812,20	
Garantías Entregadas	3.000,00	
Inventario de Mercadería	151.841,92	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		804.068,55

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	1.461,44	
(-)Depreciación Acumulada Muebles y Ense	(1.461,44)	
Equipamiento Oficinas	10.711,45	
(-)Depreciación Acumulada Equipamiento O	(10.711,45)	
Equipo de Computación	3.049,28	
(-)Depreciación Acumulada Eq.Computación	(2.880,21)	
Vehiculo	59.043,86	
(-)Depreciación Acumulada Vehiculo	(59.043,86)	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA YE EQUIPO		169,07

OTROS ACTIVOS

Activos Por Impuestos Diferidos	3.071,70	
TOTAL OTROS ACTIVOS		3.071,70

TOTAL ACTIVOS

807.309,32

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

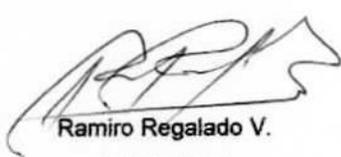
Proveedores	2.931,49
Acreedores Varios	6.000,00
IESS Por Pagar	1.931,60
IVA Por Pagar	7.336,00
Retención Imp.Renta	1.216,89
Retenciones IVA	329,00
Nóminas Por Pagar	89,72
Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	4.255,96
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	2.573,00
Participación Utllidad Trabajadores	23.045,59
Impuesto a la Renta Por Pagar	30.699,58

TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>80.408,83</u>	
PASIVO NO CORRIENTE		
Provisión Jubilación Patronal	86.910,42	
Provisiones Deshaucio	<u>44.281,57</u>	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>131.191,99</u>
TOTAL PASIVOS		211.600,82

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL		
Capital Social	10.000,00	
Reserva Legal	<u>35.194,21</u>	
TOTAL CAPITAL SOCIAL		<u>45.194,21</u>
RESULTADOS		
Resultados Ejercicios Anteriores	461.512,74	
Resultado Presente Período	99.892,11	
Resultados Acum. Por Adop. NIIFS	<u>(10.890,56)</u>	
TOTAL RESULTADOS		<u>550.514,29</u>
TOTAL PATRIMONIO		595.708,50
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>807.309,32</u></u>


Ing. Xavier González
GERENTE


Ramiro Regalado V.
CONTADOR

ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACION CIA.LTDA.

RUC 1791304950001

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL DEL 01/01/2016 AL 31/12/2016

INGRESOS

INGRESOS CORRIENTES

Ventas Tarifa 12% 2.640.753,66

Ventas Tarifa 0% 2.134,19

TOTAL INGRESOS CORRIENTES 2.642.887,85

OTROS INGRESOS

Intereses Ganados 309,44

Ingresos Misceláneos 8,51

TOTAL OTROS INGRESOS 317,95

TOTAL INGRESOS 2.643.205,80

EGRESOS

GASTOS

COSTO DE VENTAS

Inventario Inicial 298.447,29

Compras Locales 610.993,79

Importaciones 1.286.642,56

(-)Inventario Final -151.841,92

Impuesto Salida Divisas 58.366,69

Comisión Bancaria Por Transferencias 6.088,76

Otros Costos Importación 26.956,55

TOTAL COSTO DE VENTAS 2.135.653,72

GASTOS DE ADMINISTRACION

Sueldos 105.662,96

Beneficios Sociales 14.082,07

Aportes al IESS 12.838,00

Honorarios Pagados 10.185,52

Trabajos Ocasionales 2.600,00

Alimentación y Refrigerios 20.137,85

Material de Oficina 114,20

Teléfonos e Internet 5.115,48

Cuotas y Afiliaciones 708,04

Impuestos Municipales 6.321,36

Cuotas Condominio 7.494,00

Mantenimiento Equipos 1.109,61

Arriendo Oficinas 24.000,00

Arriendo Bodegas 19.238,16

Viajes al Exterior 1.478,56

Seguridad 600,00

Trámites y Gestiones 173,85

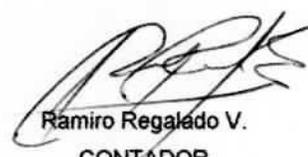
Software-Licencia 454,00

Gastos de Representación 6.000,00

Energía Eléctrica 3.485,63

Depreciaciones Administración	654,79	
Fondos de Reserva	8.085,94	
Gasto Jubilación Patronal	19.762,72	
Gasto Indemnización Desahucio	14.651,96	
Impuesto Solidario	7.683,81	
Otros Gastos Administración	3.871,95	
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		296.510,46
GASTOS DE VENTA		
Comisiones	85,00	
Publicidad	567,86	
Información de Crédito	665,69	
Transporte de Mercadería	22.392,62	
Agasajo Navidad	300,00	
Mantenimiento Vehículo	989,91	
Combustible	2.662,57	
Revisión, Matrícula Vehículo	1.382,72	
Cuentas Malas	3.723,36	
Medicinas	16.905,22	
Transporte Extra	2.332,05	
Otros Gastos de Ventas	2.098,84	
TOTAL GASTOS DE VENTA		54.105,84
GASTOS GENERALES		
Gastos Bancarios	555,89	
IVA Cargado al Costo	216,94	
Gastos Misceláneos	2.525,67	
TOTAL GASTOS GENERALES		3.298,50
TOTAL GASTOS		2.489.568,52
RESULTADO DEL EJERCICIO		153.637,28
Menos: Participación Utilidad Trabajadores	23.045,59	
Menos: Impuesto a la Renta del Ejercicio Causado	30.699,58	53.745,17
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		99.892,11


 Ing. Xavier González
 GERENTE


 Ramiro Regalado V.
 CONTADOR

ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACION CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL		RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
	301	30401	RESERVA LEGAL	30601	GANANCIAS ACUMULADAS	30603	30701	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$								
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	10000	35194,21		461512,74	-10890,56	99892,11		595708,5
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	10000	35194,21		461512,74	-10890,56	99892,11		595708,5
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	10.000,00	35.194,21		461.512,74	-10.890,56	99.892,11		595708,5



GERENTE
NOMBRE: XAVIER GONZALEZ
CI / RUC: 1705272795



CONTADOR
NOMBRE: RAMIRO REGALADO V.
CI / RUC: 1703452662001

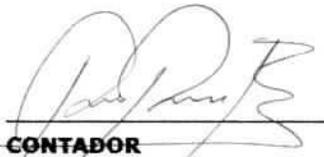
ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACION CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-30711,94
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	156688,27
Clases de cobros por actividades de operación	950101	2586002,36
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	2.586.002,36
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-2429314,09
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-2.335.387,07
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-93.927,02
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-165,57
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-169,07
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	3,50
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-187234,64
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-187.234,64
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-30711,94
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	134.515,09
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	103803,15

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	153.637,28
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	4378,15
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	654,79
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	3.723,36
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-1327,16
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	32.319,21
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-89.522,65
(Incremento) disminución en inventarios	9804	146.605,37
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	496,46
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-93.927,02
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	2.701,47
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	156.688,27


GERENTE
NOMBRE: XAVIER GONZALEZ
CI / RUC 1705272795


CONTADOR
NOMBRE: RAMIRO REGALADO V.
CI / RUC: 1703452662001

ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACIÓN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2016

INFORMACIÓN GENERAL

ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACIÓN 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 2007 se realiza el incremento de capital, Notaría Octava del Cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil 378 del tomo 132.

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.

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera, 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.

- 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 2016 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 2016 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

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.

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.

Periodo contable: El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016, 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 2016.

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.

Beneficios a empleados :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.

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.

PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

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.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales.- Cuentas comerciales a cobrar son importes que adeudan los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. El saldo que se mantiene al 31 diciembre del 2016 pertenece las últimas ventas del mes de diciembre y es inferior a la de los años anteriores,.

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.

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 costo de los productos terminados se determina por el método de "promedio ponderado". El valor expresado por los costos históricos se considera valores razonables.

Propiedades, Planta y Equipo: La depreciación de los Activos Fijos se carga a resultados del año y se calcula mediante el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada como sigue:

Cuentas por pagar proveedores no relacionadas exterior: 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 2015. 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.

Pasivo no corriente: Existe un valor de como pasivo a largo plazo por las Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio.

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, considerando la disminución de impuestos, descuentos o devoluciones.

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.

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.

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.

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; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

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 Vinuesa
RUC No. 1703452662001
Registro No. 8.852
Contador General