



CEDCAYA CIA. LTDA.

Compañía Ecuatoriana de
Capacitación, Auditoría y Asesoría

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2017

ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACION CIA.
LTDA.

Quito, abril del 2018

ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACION 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

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACION CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la empresa ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACION CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017, así como sus resultados, los cambios en el patrimonio y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría-NIA. Nuestra responsabilidad, 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 entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética del Contador Ecuatoriano, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Sin calificar nuestra opinión, dirigimos la atención a la Nota 1 a los estados financieros, la que describe 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 trabajadores y ejecutivos; se requiere la elaboración del Manual de organización para la entidad y especialmente el Manual de Contabilidad,



en el que se describa una información detallada, ordenada, sistemática e integral, que contenga todas las instrucciones y responsabilidades sobre las políticas, funciones, sistemas, procedimientos y controles internos de las distintas operaciones o actividades que se realizan en ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACION CIA. LTDA.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades 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 incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto de grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en el Anexo I número de página 4. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.



CEDCAYA CIA. LTDA.

**Compañía Ecuatoriana de
Capacitación, Auditoría y Asesoría**

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Por separado emitimos el Informe del auditor, con pronunciamiento sobre el cumplimiento tributario de la empresa ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACION CIA. LTDA., con el propósito de dar cumplimiento a la Resolución NAC-DGERCGC15-00003218, publicada en el Registro Oficial Suplemento 660 del 31 de diciembre del 2015 y sus reformas, emitidas por el Servicio de Rentas Internas.

Abril, 26 de 2018

Registro en la Superintendencia
de Compañías SC-RNAE-785
COMPAÑÍA ECUATORIANA DE CAPACITACIÓN,
AUDITORIA Y ASESORIA "CEDACAYA CIA. LTDA."
Quito-Ecuador



MCA Félix Álvarez
Gerente General

RUC Firma de Auditoría: 1792265274001

Anexo I de nuestro informe de auditoría

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros consolidados, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, 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 para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión 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 propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros consolidados o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros consolidados, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros consolidados representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros consolidados. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos los encargados del gobierno con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.



A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros consolidados del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

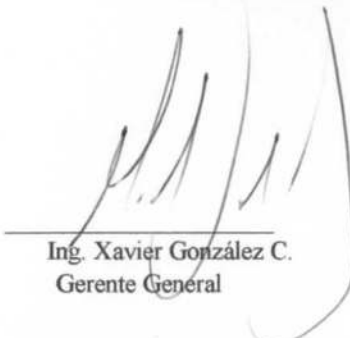
ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACION CIA.LTDA.**RUC 1791304950001****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE 2017**

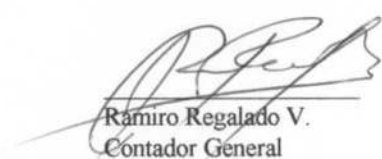
<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(en U.S. dólares)	
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2	459.897,04	103.803,15
Clientes	3	334.070,93	372.336,17
Menos: Provisión Ctas. Incobrables		(27.518,66)	(27.518,66)
Anticipo a Proveedores		-	86.301,25
Anticipo a Socios		-	38.303,05
Crédito Tributario Impuesto a la Renta		45.302,09	55.189,47
Retenciones Impuesto Renta 2017		26.134,94	20.812,20
Garantías Entregadas		3.000,00	3.000,00
Inventario de Mercadería	4	150.315,09	151.841,92
(-)Deterioro de Inventarios		(504,43)	-
Total Activos Corrientes		990.697,00	804.068,55
ACTIVO NO CORRIENTE			
Muebles y Enseres		16.654,48	1.461,44
(-)Depreciación Acumulada Muebles y Ense		(3.126,89)	(1.461,44)
Equipamiento Oficinas		10.840,64	10.711,45
(-)Depreciación Acumulada Equipamiento Ofic.		(10.711,45)	(10.711,45)
Equipo de Computación		3.381,72	3.049,28
(-)Depreciación Acumulada Eq. Computación		(3.381,72)	(2.880,21)
Vehículo		59.043,86	59.043,86
(-)Depreciación Acumulada Vehículo		(59.043,86)	(59.043,86)
Activos Por Impuestos Diferidos		3.071,70	3.071,70
Total Activos No Corrientes		16.728,48	3.240,77
TOTAL ACTIVOS		1.007.425,48	807.309,32
<u>PASIVOS</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores		-	2.931,49
Acreedores Varios		6.000,00	6.000,00
Proveedores Del Exterior	5	138.539,14	-
IESS Por Pagar		1.988,15	1.931,60
IVA Por Pagar		5.836,62	7.336,00
Retención Imp.Renta		1.109,15	1.216,89
Retenciones IVA		389,94	329,00
Nominas Por Pagar		-	89,72
Décimo Tercer Sueldo Por Pagar		763,86	4.255,96
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar		1.930,00	2.573,00
Participación Utilidad Trabajadores		47.340,22	23.045,59
Impuesto a la Renta Por Pagar		62.390,65	30.699,58
Total Pasivos Corrientes		266.287,73	80.408,83
PASIVO NO CORRIENTE			
Provisión Jubilación Patronal		115.151,99	86.910,42
Provisiones Deshaucio		45.911,61	44.281,57
Total Pasivos No Corrientes		161.063,60	131.191,99
TOTAL PASIVOS		427.351,33	211.600,82

<u>PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(en U.S. dólares)	
CAPITAL SOCIAL			
Capital Social	6	10.000,00	10.000,00
Reserva Legal		35.194,21	35.194,21
RESULTADOS			
Resultados Ejercicios Anteriores		339.899,91	461.512,74
Resultado Presente Período		205.870,59	99.892,11
Resultados Acum. Por Adop, NIIFs		(10.890,56)	(10.890,56)
TOTAL PATRIMONIO		<u>580.074,15</u>	<u>595.708,50</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>1.007.425,48</u></u>	<u><u>807.309,32</u></u>

**Ver notas a los estados financieros

⋮


Ing. Xavier González C.
Gerente General


Ramiro Regalado V.
Contador General

ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACION CIA.LTDA.**RUC 1791304950001****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017**

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS	7		
Ventas Tarifa 12%		3.460.326,84	2.640.753,66
Ventas Tarifa 0%		2.802,70	2.134,19
Ingresos Misceláneos		3.189,50	317,95
Total Ingresos		<u>3.466.319,04</u>	<u>2.643.205,80</u>
COSTOS Y GASTOS	8		
Inventario Inicial		151.841,92	298.447,29
Compras Locales		1.411.602,56	610.993,79
Importaciones		1.295.703,28	1.286.642,56
(-)Inventario Final		(150.315,09)	-151.841,92
Impuesto Salida Divisas		43.822,73	58.366,69
Comisión Bancaria Por Transferencias		4.027,02	6.088,76
Otros Costos Importación		32.216,14	26.956,55
Total Costos		<u>2.788.898,56</u>	<u>2.135.653,72</u>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS			
Sueldos		108.862,86	105.662,96
Beneficios Sociales		5.911,03	14.082,07
Aportes al IESS		13.226,84	12.838,00
Honorarios Pagados		10.929,23	10.185,52
Trabajos Ocasionales		1.600,00	2.600,00
Alimentación y Refrigerios		16.879,79	20.137,85
Material de Oficina		1.363,85	114,20
Mantenimiento Oficina		4.852,31	-
Teléfonos e Internet		5.042,07	5.115,48
Cuotas y Afiliaciones		1.239,44	708,04
Impuestos Municipales		6.190,35	6.321,36
Cuotas Condominio		7.494,00	7.494,00
Mantenimiento Equipos		500,00	1.109,61
Arriendo Oficinas		24.000,00	24.000,00
Arriendo Bodegas		19.290,72	19.238,16
Viajes al Exterior		718,28	1.478,56
Seguridad		728,00	600,00
Software-Licencia		720,00	454,00
Gastos de Representación		6.000,00	6.000,00
Energía Eléctrica		3.672,51	3.485,63
Depreciaciones Administración		2.166,96	654,79
Fondos de Reserva		6.817,91	8.085,94
Gasto Jubilacin Patronal		28.241,57	19.762,72
Gasto Indemnización Desahucio		1.630,04	14.651,96
Capacitación		70,00	-
Trámites y Gestiones		-	173,85
Impuesto Solidario		-	7.683,81
Otros Gastos Administración		2.274,72	3.871,95
Comisiones		3.352,81	85,00

Publicidad	-	567,86
Información de Crédito	657,02	665,69
Transporte de Mercadería	21.214,03	22.392,62
Mantenimiento Vehículo	6.754,32	989,91
Combustible	2.773,53	2.662,57
Revisión, Matricula Vehículo	112,50	1.382,72
Agasajo Navidad	-	300,00
Cuentas Malas	-	3.723,36
Transporte Extra	-	2.332,05
Medicinas	10.679,97	16.905,22
Transporte Extra	3.833,58	-
Pérdida por Baja Inventario	23.681,55	-
Pérdida por Deterioro Inventario	504,43	-
Otros Gastos de Ventas	2.026,85	2.098,84
Gastos Bancarios	483,59	555,89
IVA Cargado al Costo	291,29	216,94
Gastos Misceláneos	5.031,07	2.525,67
Total Gastos Administración y Ventas	<u>361.819,02</u>	<u>353.914,80</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>3.150.717,58</u>	<u>2.489.568,52</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	9	<u>315.601,46</u>
15% Participación Trabajadores		<u>47.340,22</u>
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IR		268.261,24
Impuesto a la renta causado		62.390,65
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO		<u>205.870,59</u>
		<u>153.637,28</u>

**Ver notas a los estados financieros

Ing. Xavier González C.
Gerente General

Ramiro Regalado V.
Contador General

ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACION CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017
(Expresado en Dólares)

FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS

Recibido de Clientes		3.633.753
Ventas	3.466.319	
(+/-) Cambios en Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	167.434	
Pago Empleados y Proveedores		-3.016.626
Cambios en Otros Activos	1.527	
Cambios en Obligaciones Corto Plazo	-17.732	
Cambios Otras Cuentas por Cobrar	-2.639.106	
Gastos Administración y Ventas	-361.315	
Otras Actividades Operativas		-53.745
Cambios en Impuestos por Pagar	-53.745	
Efectivo Provisto en Actividades de Operación		<u>563.382</u>

FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	-15.655	-15.655
Efectivo Usado en Actividades de Inversión		-15.655

FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Incremento Utilidades Retenidas	-221.505	-191.633
Cancelaciones de Obligaciones	29.872	
Efectivo Usado en Actividades de Financiamiento		-191.633
Flujo del Efectivo Usado		356.094
Efectivo Neto al Inicio del Periodo		103.803
Efectivo Neto al Final del Periodo		<u>459.897</u>

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA	315.601,46	
AJUSTE POR PÉRDIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	2.671,39	
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	2.166,96	
Ajustes por gastos en deterioro de inventarios	504,43	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	245.109,04	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	38.265,24	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	129.168,94	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	131.420,03	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-53.745,17	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		<u>563.382</u>

**Ver notas a los estados financieros

Ing. Xavier Gonzalez
Gerente General

Ramiro Regalado V.
Contador General

ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACIÓN CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULAD ADOP. NIIF	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2016	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2017	TOTAL
SALDO AL 31-12-2016	10.000,00	35.194,21	-	461.512,74	(10.890,56)	99.892,11		595.708,50
MAS (MENOS)								
CAPITAL								-
RESERVA LEGAL								-
APORTES FUTURA CAPITALIZ								-
RETIROS UTILIDAD SOCIOS				(221.504,94)				(221.504,94)
RESULTADOS ACUM, ADOP.NIIF								-
UTILIDADES EJERCICIO 2017							205.870,59	205.870,59
SALDO AL 31-12-2017	10.000,00	35.194,21	-	240.007,80	(10.890,56)	99.892,11	205.870,59	580.074,15

**Ver notas a los estados financieros


Ing. Xavier González
Gerente General


Raimiro Regalado V.
Contador General

ALLXERCOMP SERVICIOS DE COMPUTACIÓN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2017

1.- 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.

ANTECEDENTES

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 2017 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.

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 2017, 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 2017.

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 2017, 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 201 pertenece las últimas ventas de los meses de noviembre y diciembre. En el presente año se ha incrementado la cobranza y por lo tanto el saldo deudor es menor al de los años anteriores. No hay incremento de los créditos en relación al año anterior.3.34

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida de plazos a 30, 60 y 90 días, habiendo una recuperación normal, salvo casos especiales que se prorrogan el plazo pero que al final se recuperan con normalidad.

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. En el presente año se dio de baja varios artículos que no tenían movimiento desde hace años y que ya no tenían valor comercial por lo que se constató la baja y su valor mediante acta

notarizada, Se cargó a la cuenta de Baja de Inventarios como gastos del ejercicio. También se aplicó la Norma Niif sobre deterioro de inventarios en anexo junto a los balances ascienden a \$504,43

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. Existe adquisiciones de muebles y enseres en el 2017 lo cual consta en la respectiva cuenta del grupo Propiedad, Planta y Equipo. La mayoría de activos fijos se han depreciado en el 100% por lo cual el gasto depreciación es mínimo.

Proveedores del 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 Al terminar el año las cuentas de proveedores locales han sido pagadas en su totalidad. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 30 días.

Pasivo no corriente: Existe un valor de como pasivo a largo plazo por las Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio a más de un saldo a pagar a socios por préstamos recibidos.

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; entendiendo 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.

NOTA 2.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- La empresa no maneja dinero efectivo y todo el movimiento los hace en la cuenta corriente N.-02-00500749-2 del Produbanco, allí se hacen los depósitos de los ingresos y los pagos se hacen mediante cheques, el saldo conciliado a la fecha 31 diciembre del 2017 es \$ 459.897,04

NOTA 3.

Clientes.- El saldo de \$334.070,24 corresponde a las ventas realizadas a nuestros clientes en el último es del año y su detalle factura por factura se encuentra en hoja anexa

NOTA 4.

Inventarios.- Es la existencia de mercadería al final del año de acuerdo al sistema de inventario permanente y comprobada con la toma física, los ítems para la venta alcanzan el valor de \$ 150.315,09.

NOTA 5.

Proveedores del Exterior.- Las importaciones se realizan desde China y Miami, se adeuda a los proveedores el valor FOB de las realizadas en lo meses de noviembre y diciembre El saldo acreedor de \$ 138.539,14 es de los proveedores Bio Star y I.T.S. Corporation.

NOTA 6.

Capital Social.- El capital social de la compañía está distribuido entre cuatro socios cada uno con dos mil quinientas participaciones de Un Dólar cada una, lo que da un total de \$ 10.000. Los socios son Edmundo Serrano, Martha Calderón, Xavier González y Wladimir Serrano.

NOTA 7.

Ingresos.- Las ventas son las logradas durante el año de la mercadería de nuestro giro. El monto es de \$ 3,466,319.04

NOTA 8.

Costos y Gastos.- El costo de ventas se determina por el sistema de inventario de control permanente y está valorado a precios razonables.

Un resumen de costos de ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

Costo de Ventas	2017
Inventario Inicial	151,841.92
Compras Locales	1,411,602.56
Importaciones	1,295,703.28
(-)Inventario Final	(150,315.09)
Impuesto Salida Divisas	43,822.73
Comisión Bancaria Por Transferencias	4,027.02
Otros Costos Importación	32,216.14

Total

2,788,898.56

Los gastos de Administración y Ventas se reflejan por un valor de \$ 361,819.02

NOTA 9.

Resultado del Ejercicio antes de Participación.- El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2017 registra una utilidad del ejercicio de \$ 315,601.46

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

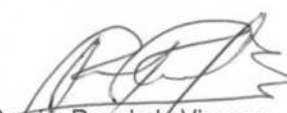
Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los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