

PINCOMPUTERS C.A.

Informe de Auditoria Externa

Por el año terminado al
31 de diciembre del 2017

C.P.A. Cesar Calderón Zambrano
SC-RNAB 505; CPA 13438

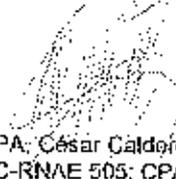
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y accionistas de

PINCOMPUTERS C.A.

1. He examinado el Estado de Situación Financiera adjunto de PINCOMPUTERS C.A., al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos Estados Financieros en base a mi Auditoría.
2. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planee y realice la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable que si los Estados Financieros están libres de errores importantes. La Auditoría incluye el examen en base a pruebas selectivas de la evidencia que sustentan las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto. Considero que la Auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
3. Como se indica en la nota 2, la Compañía prepara sus Estados Financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), vigentes de acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.
4. En mi opinión los Estados financieros indicados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la Situación Financiera de PINCOMPUTERS C.A., al 31 de diciembre del 2017 los Resultados de sus Operaciones, la Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Atentamente,


CPA: César Calderón Zambrano.
SC-RNAE 505; CPA 13438

Guayaquil, 26 de abril de 2018

PINCOMPUTERS COMPAÑÍA ANONIMA

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	5
Estado de resultado integral:	6
Presentación de un único estado, con gastos analizados por función	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujos de efectivo:	
Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	9
Notas a los estados financieros consolidados	10

Abreviaturas

NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	10
Políticas contables significativas	2	10
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	15
Cuentas comerciales por cobrar	4	15
Inventarios	5	16
Propiedades, planta y equipo	6	16
Otros activos a largo plazo	7	17
Cuentas comerciales por pagar	8	17
Préstamos a corto plazo	9	17
Activos y pasivos por impuestos corrientes	10	18
Provisiones	11	18
Patrimonio	12	19
Hechos ocurridos después de la fecha del período sobre el que se informa	13	19
Aprobación de los estados financieros	14	19

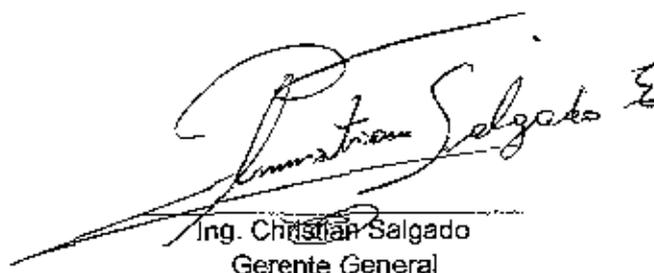
PINCOMPUTERS COMPAÑÍA ANONIMA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	Notas	Diciembre 31, <u>2017</u>	Diciembre 31, <u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	247.886,22	185.638,30
Cuentas por cobrar	4	392.338,70	317.789,60
Activos por impuestos corrientes	5	172.574,29	204.840,99
Inventario	6	1.125.789,19	998.454,63
Total activos corrientes		1.938.588,40	1.706.723,52
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	8	146.143,99	74.354,91
Otros Activos No Corrientes	7	22.600,60	19.679,53
Total activos no corrientes		168.744,59	94.034,44
TOTAL DE ACTIVOS		2.107.312,99	1.800.757,96


 Ing. Christian Salgado
 Gerente General

PINCOMPUTERS COMPAÑÍA ANONIMA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	Notas	Diciembre 31, <u>2016</u>	Diciembre 31, <u>2015</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	9	1.852.238,55	1.306.956,84
Pasivos por Impuestos Corrientes	5	106.078,80	149.786,06
Total pasivos corrientes		<u>1.757.317,35</u>	<u>1.456.742,90</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	9	332.587,10	342.518,05
Total pasivos no corrientes		<u>332.587,10</u>	<u>342.518,05</u>
TOTAL DE PASIVOS		<u>2.089.904,45</u>	<u>1.799.260,95</u>
PATRIMONIO:			
	10		
Capital emitido		34.000,00	34.000,00
Reservas		3.597,12	2.670,77
Utilidades acumuladas		141.395,75	97.497,50
Perdidas acumuladas		-139.579,51	-102.329,26
Resultados Acum. Prov. 1era NIF		-30.342,00	-30.342,00
Utilidad del Ejercicio		8.337,18	0,00
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>17.408,54</u>	<u>1.497,01</u>
TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO		<u>2.107.312,99</u>	<u>1.800.757,96</u>



Ing. Christian Salgado
Gerente General

PINCOMPUTERS COMPAÑÍA ANONIMA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Diciembre 31, <u>2017</u>	Diciembre 31, <u>2016</u>
Ingresos	11	5519,018.53	5355,562.53
Costo de Venta	12	<u>4836,349.12</u>	<u>4574,031.34</u>
Margen bruto		682,669.41	781,531.19
Gastos de ventas		206,577.99	328,546.91
Gastos de administración		412,008.28	439,237.63
Gastos Financieros		<u>26,832.89</u>	<u>30,182.77</u>
Participación de trabajadores		5,587.54	0.00
Utilidad antes de impuesto a la renta		31,662.71	-16,436.12
(Menos) Gasto por impuesto a la renta / Anticipo Mínimo		22,399.18	50,221.99
UTILIDAD DEL AÑO		<u>9,263.53</u>	<u>-66,658.11</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Ganancias (perdidas) por revaluación de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
Ganancias (pérdidas) actuariales		0.00	0.00
Participación en otro resultado integral de las asociadas		0.00	0.00
Otro resultado integral del año, neto de impuestos		0.00	0.00
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>9,263.53</u>	<u>-66,658.11</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Christian Salgado
Gerente General

PINCOMPUTERS COMPAÑÍA ANONIMA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31, <u>2017</u>	Diciembre 31, <u>2016</u>
Utilidad del año atribuible a los propietarios de la empresa	9.263,53	-66.658,11
Número promedio ponderado de acciones ordinarias	34.000,00	34.000,00
Utilidad por acción	0,27	(1,96)

Ver notas a los estados financieros



Ing. Christian Salgado
Gerente General

PINCOMPUTERS COMPAÑÍA ANONIMA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital emitido	Aporte futuras capitalizacion	Reservas	Aplicación 1er vez NIIF	Utilidades retenidas	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2016	34.000,00	0,00	2.670,77	-30.342,00	-4.831,76	1.497,01
Apropiación reserva legal	0,00	0,00	926,35	0,00	-926,35	0,00
Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilidad (pérdida) del año	0,00	0,00	0,00	0,00	7.574,35	7.574,35
	0,00	0,00	0,00	0,00	8.337,18	8.337,18
Saldos al 31 de diciembre de 2017	34.000,00	0,00	3.597,12	-30.342,00	10.153,42	17.408,54

Ver notas a los estados- financieros



Ing. Christian Salgado
 Gerente General

PINCOMPUTERS COMPAÑÍA ANÓNIMA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31, <u>2017</u>	Diciembre 31, <u>2016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (PARA) ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes y otros	5.996.371,28	5.891.118,78
Efectivo pagado a proveedores y empleados	<u>-6.047.115,08</u>	<u>-5.856.297,74</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>-50.743,80</u>	<u>34.821,04</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (PARA) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades y equipos	<u>107.215,22</u>	<u>0,00</u>
Efectivo neto usado proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	<u>107.215,22</u>	<u>0,00</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago préstamo	-34.243,50	0,00
Préstamos recibidos	<u>40.000,00</u>	<u>40.000,00</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>5.756,50</u>	<u>40.000,00</u>
EFECTIVO Y BANCOS:		
Incremento (Disminución) neta durante el año	82.227,92	74.821,04
Saldo al comienzo del año	<u>185.638,30</u>	<u>110.817,26</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>247.866,22</u>	<u>185.638,30</u>
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Resultado del ejercicio	9.263,53	-66.658,11
Neto proveniente de actividades de operación:	35.426,14	39.749,05
Depreciación de propiedades y equipo	54.799,67	63.503,69
Provisiones		
Ajuste de gasto de impuesto a la renta	<u>22.399,18</u>	<u>50.221,99</u>
Total ajustes	<u>121.888,52</u>	<u>86.816,62</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	-74.549,10	191.465,16
Otras cuentas por cobrar	-332.198,69	1.842,62
Inventarios	-127.334,56	-109.700,99
Otros activos	32.266,70	1.842,62
Cuentas por pagar comerciales	338.167,93	-65.090,72
Beneficios a empleados	0,00	0,00
Otros pasivos	<u>-9.004,60</u>	<u>-72.354,27</u>
Total de Cambios en activos y pasivos	<u>-172.632,32</u>	<u>-51.995,56</u>
Flujos de efectivo netos proveniente (utilizados en) actividades de operación	<u>-50.743,80</u>	<u>34.821,04</u>


Ing. Christian Salgado
Gerente General

1. INFORMACIÓN GENERAL

PINCOMPUTERS COMPAÑÍA ANONIMA, fue constituida en la ciudad de Quito el 20 de abril del 2010, siendo su principal actividad la importación, exportación, distribución, comercialización y venta de mercadería en general, tales como equipos de tecnología, equipos de computación, aparatos eléctricos y sus partes.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

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

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **PINCOMPUTERS COMPAÑÍA ANONIMA** al 31 de diciembre del 2017, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de **PINCOMPUTERS COMPAÑÍA ANONIMA** comprenden los estados de situación financiera 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2017, los estados consolidados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente

en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Cuentas comerciales por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5 Inventarios

La compañía no mantiene inventario de mercaderías ya que su actividad no es comercial. Al 31 de diciembre del 2017 se mantenía un stock mínimo de inventario de suministros de oficina a ser utilizados en sus departamentos. Para efectos de registro contable, dicho inventario de suministro fue cargado directamente al gasto del período.

2.6 Propiedades, planta y equipo

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios serán presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por la empresa. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipo, sobre el impuesto a la renta, si los hubiere, se contabilizarán y revelarán de acuerdo con la NIC 12 *Impuesto a las Ganancias*.

2.6.4 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Como la compañía mantiene únicamente terrenos, no se aplica depreciación alguna para el período.

2.6.5 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.6.6 Activos Financieros

La utilidad o pérdida que surja de la revalorización o deterioro de un activo financiero es calculada como la diferencia entre el valor razonable y el valor en libros de dicho activo y será reconocida en el resultado.

2.7 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.8 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 65 días.

La empresa tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.9 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación, las principales provisiones incurridas son:

2.9.1 Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles. Al 31 de diciembre del 2017 la compañía ha constituido provisión por este concepto un monto aproximado de US\$5.587,54.

2.9.2 Provisión para impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga. Al 31 de diciembre del 2017 la compañía ha constituido provisión por este concepto un monto aproximado de US\$22.399,18.

2.10 Beneficios a empleados

2.10.1 Jubilación patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

2.10.2 Bonificación por desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.12 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos (método del devengado), independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

PINCOMPUTERS COMPAÑÍA ANONIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>
<u>Caja</u>		
Caja Chica	96,43	169,21
<u>Bancos:</u>		
Pichincha Cta Cte 3488718104	189.998,56	87.370,60
Unibanco Cta Aho 1712127553	4.265,44	3.088,91
Machala Cta Cte 1140133562	859,44	638,20
Bco Pacifico Cta Cte 7609965	1.430,03	5.680,78
Produbanco Cta. Cte. 2005204379	4.794,40	7.578,35
Produbanco Cta Ahor 12005784366	235,91	235,32
Bco de Gye Cta Cte 21225880	38.414,94	77.138,67
Bco Bolivariano Cta 5005075592	374,67	59,40
Bco Internacional No.530606173	5.020,94	1.481,82
Baucher	2.175,66	2.191,84
Dinero Electronico	199,80	5,20
Total	<u>247.866,22</u>	<u>185.638,30</u>

Los saldos reflejados como Efectivo y Equivalente de Efectivo se encuentran conciliadas con los saldos establecidos en los estados de cuentas respectivos.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas comerciales por cobrar es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>
<u>Cuentas por cobrar:</u>		
Cuentas por cobrar clientes	0,00	0,00
Cuentas y doc por cobrar no relacionadas	489.442,77	402.893,67
Provision Cuentas Incobrales	<u>-97.104,07</u>	<u>-85.104,07</u>
Total	<u>392.338,70</u>	<u>317.789,60</u>

PINCOMPUTERS COMPAÑÍA ANONIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

PINCOMPUTERS COMPAÑÍA ANONIMA durante el ejercicio económico 2017 la implementó varios métodos de cobro y de seguimiento a la cartera, lo cual les permitió establecer el monto de cartera incobrable. Se constató el seguimiento judicial y extrajudicial de la cartera y acorde a las NIIF la misma fue considerada por la compañía Provisión Incobrable para el período.

La cartera por cobrar a clientes Locales y de Exterior no genera intereses y corresponde a créditos otorgados de hasta 90 días.

5. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2017</u>	Diciembre 31, <u>2016</u>
<u>Activos corrientes:</u>		
<u>Activos por impuestos corrientes</u>		
Notas de Credito SRI	82.587,26	0,00
Ret. ISD Años Anteriores	8.907,24	47.369,64
Retencion en la Fuente Años Anteriores	36.691,23	88.029,72
Ret. Fuente Año en Curso	35.504,34	36.691,23
Pend Reclamo SRI Por Retencion	6.169,44	10.994,59
Ret. ISD Año en Curso	2.714,78	21.755,81
Total Activo	<u>172.574,29</u>	<u>204.840,99</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
<u>Retenciones en la fuente</u>		
Participacion utilidades empleados	5.587,54	0,00
Imppto a la Rta x Pagar	22.014,74	50.221,99
Impuestos por Pagar	56.789,89	45.089,88
Subtotal	<u>84.392,17</u>	<u>95.311,87</u>
<u>Retenciones del IVA</u>		
Iva en ventas	20.686,63	54.474,19
Subtotal	<u>20.686,63</u>	<u>54.474,19</u>
Total Pasivo	<u>105.078,80</u>	<u>149.786,06</u>
Total Activos por impuestos corrientes	172.574,29	204.840,99
Total Pasivos por impuestos corrientes	105.078,80	149.786,06
Total	<u>277.653,09</u>	<u>354.627,05</u>

El saldo al 31 de diciembre del 2017 de Crédito Tributario tanto en IVA como en IR se encuentra conciliado con el saldo reflejado en las declaraciones mensuales y anuales respectivamente efectuadas por la compañía.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No.351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva de tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2012, 23% para el año 2013 y 22% a partir del año 2014.
- Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuestras sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
- Deducción del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por "Medianas Empresas"
- Exoneración de retenciones en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.
- Exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta hasta el quinto año de operación efectiva para las nuevas sociedades.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

6. INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios es como sigue:

PINCOMPUTERS COMPAÑÍA ANONIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31, <u>2017</u>	Diciembre 31, <u>2016</u>
<u>Inventario</u>		
Mercadería	916.603,66	791.762,06
Garantías Nacionales	1.039,33	854,64
Garantías Internacionales	2.708,05	4.140,37
Productos Dañados	5,77	533,07
Productos Perdidos	1.097,27	0,00
Mercadería en Consignación	914,24	15.561,66
Productos Dañados N.	0,00	185.582,82
Mercadería Open Box	0,00	40,01
Importaciones en Tránsito	203.420,87	0,00
Total	<u>1.125.789,19</u>	<u>998.454,63</u>

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de Otros activos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2017</u>	Diciembre 31, <u>2016</u>
<u>Otros Activos Corrientes</u>		
Intereses prestamos	10.836,00	9.045,87
Seguros anticipados	11.764,60	10.633,66
Total	<u>22.600,60</u>	<u>19.679,53</u>

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

PINCOMPUTERS COMPAÑÍA ANONIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Costo o valuación	347.146,12	239.930,90
Depreciación acumulada y deterioro	-201.002,13	-165.575,99
Total	146.143,99	74.354,91
Clasificación:		
<u>Activo Fijo no Depreciable</u>		
Terreno	25.268,79	0,00
Total Activo Fijo no Depreciable	25.268,79	0,00
<u>Activo Fijo Depreciable</u>		
Muebles y enseres	17.675,15	17.675,15
Muebles y equipos de oficina	11.926,65	11.926,65
Equipo de computación	41.894,32	41.894,32
Vehículos	250.381,21	168.434,78
Depreciación Acumulada Activo Fijo	-201.002,13	-165.575,99
Total Activo Fijo Depreciable	146.143,99	74.354,91
Total	146.143,99	74.354,91

Los movimientos de propiedades, plantas y equipo al costo fueron como sigue:

	<u>Terreno al costo</u>	<u>Muebles y enseres al costo</u>	<u>Equipos de oficina al costo</u>	<u>Equipos de computación al costo</u>	<u>Vehículos al costo</u>	Total
Costo o valuación						
<u>Saldo al 31 de diciembre de 2016</u>	0,00	17.675,15	11.926,65	41.894,32	168.434,78	239.930,90
Adquisiciones	25.268,79	0,00	0,00	0,00	81.946,43	107.215,22
Ventas o y Baja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencia a propiedades de inversión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reclasificación como mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Incremento/decremento en la revaluación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo al 31 de diciembre de 2017	25.268,79	17.675,15	11.926,65	41.894,32	250.381,21	347.146,12

PINCOMPUTERS COMPAÑÍA ANÓNIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

Los movimientos de propiedades, plantas y equipo a la depreciación fueron como sigue:

	<u>Edificios e</u> <u>Instalaciones</u>	<u>Muebles y</u> <u>enseres</u>	<u>Maquinarias y</u> <u>equipo</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Equipos de</u> <u>computo</u>	<u>Total</u>
<u>Depreciación Acumulada</u>						
Saldo al 31 de diciembre de 2016	0,00	7,429,00	8,877,00	116,904,86	32,365,13	165,575,99
Eliminación en la venta de activos	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Eliminación de la revaluación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdida por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Eliminación de la rectificación como mantenimiento para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gasto por Depreciación	0,00	1,767,52	1,192,67	18,640,82	13,826,13	35,426,14
Saldo al 31 de diciembre de 2017	0,00	9,196,52	10,069,67	135,545,68	46,190,26	201,002,13

9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>
<u>Cuentas por pagar proveedores:</u>		
Cuentas por Pagar Proveedores Nacionales	546,920,70	214,934,21
Cuentas por Pagar Proveedores Internacionales	789,486,46	760,343,57
Total de Cuenta por Pagar	1,336,407,16	975,277,78
<u>Tarjetas Credito Empresarial</u>		
Diners Corporativa	2,693,20	4,447,93
Visa Corporativa	0,00	1,208,94
Mastercard Corporativa	5,178,65	6,831,70
American Corporativa	11,817,31	4,671,93
Total de Tarjetas Empresarial	19,689,16	17,260,50
<u>Sueldos Por pagar</u>		
Sueldos Por Pagar	11,643,73	11,153,29
Liquidaciones por Pagar	60,37	427,27
Total	11,704,10	11,580,56

PINCOMPUTERS COMPAÑÍA ANONIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

Obligaciones por Beneficios Sociales

Aportes Patronales	3.008,80	2.604,55
Aporte Personal	2.330,75	2.025,76
Prestamos quirografarios	1.299,85	1.317,27
Fondos De Reservas	358,27	510,70
Decimo tercer Sueldo	1.351,96	1.214,97
Decimo Cuarto Sueldo	3.752,07	3.443,76
Vacaciones	14.478,40	16.333,25
Prestamos Hipotecarios	2.105,76	2.371,31
Total de Obligaciones por Beneficios Sociales	28.685,86	29.821,57

Accionistas (1)

Adrian Salgado	31.319,85	24.289,17
Cristian Salgado	43.065,15	116.594,93
Total de Accionistas	74.385,00	140.854,10

Instituciones Financieras

Bco. Guayaquil Op. 299823	0,00	34.243,50
Bco. Guayaquil Op. 212158	37.035,40	0,00
Total Instituciones Financieras	37.035,40	34.243,50

Cuentas por pagar relacionadas

Cuentas por pagar relacionadas	117.331,71	70.000,00
Total Cuentas Relacionadas	117.331,71	70.000,00

Otros Pasivos

Anticipos	20.740,46	21.923,17
Depositos por Identificar	6.259,70	5.995,66
Total de Otros Pasivos	27.000,16	27.918,83

Total de Pasivos Corrientes

1.652.238,55	1.306.956,84
---------------------	---------------------

Prestamos Accionistas

Adrian Salgado	0,00	171.203,36
Christian Salgado	300.468,10	139.656,34
Total Prestamos Accionistas	300.468,10	310.859,70

Cuentas por Pagar largo plazo:

Provisiones

Provision por Jubilacion Patronal	20.634,00	22.261,00
Provision por Desahucio	11.485,00	9.397,35
Total Provisiones	32.119,00	31.658,35

Total de Pasivos No Corrientes

332.587,10	342.518,05
-------------------	-------------------

PINCOMPUTERS COMPAÑÍA ANONIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

(1) Corresponden a valores que los accionistas realizan como un apoyo productivo para la empresa.

10. PATRIMONIO

Un resumen de capital emitido es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2017</u>	Diciembre 31, <u>2016</u>
<u>Patrimonio</u>		
Capital social suscrito	34.000,00	34.000,00
Reserva Legal	3.597,12	2.670,77
Utilidades acumuladas	141.395,75	97.497,50
Perdidas acumuladas	-139.579,51	-102.329,26
Resultados 1era NIIF	-30.342,00	-30.342,00
Utilidad del Ejercicio	8.337,18	0,00
Total patrimonio	<u>17.408,54</u>	<u>1.497,01</u>

Capital Social

El capital social autorizado de PINCOMPUTERS COMPAÑÍA ANONIMA consiste en 34.900 de acciones de US\$1 valor nominal unitario (al 31 de diciembre de 2017), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2016 la compañía tiene provisionado US\$3.567,12 como Reserva Legal.

Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre del 2016 PINCOMPUTERS COMPAÑÍA ANONIMA mantenía pérdidas acumulados las cuales van a ser compensadas con los aportes efectuados por los accionistas.

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía determinó una utilidad líquida de US\$8.337,18 para distribución de los accionistas.

PINCOMPUTERS COMPAÑÍA ANONIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

11. INGRESOS

Un resumen de los Ingresos emitido es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2017</u>	Diciembre 31, <u>2016</u>
<u>Ingresos Ordinarios</u>		
<u>Ventas</u>		
Ingresos	5.519.018,53	5.355.562,53
Total	<u>5.519.018,53</u>	<u>5.355.562,53</u>

12. GASTOS

Un resumen de los gastos emitido es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2017</u>	Diciembre 31, <u>2016</u>
<u>Gastos y Costos por su Naturaleza</u>		
Costo de Ventas	4.836.349,12	4.574.031,34
Gastos Administrativos	412.008,28	439.237,63
Gastos de Ventas	206.577,99	328.546,91
Gastos Financieros	<u>26.832,89</u>	<u>30.182,77</u>
TOTAL	<u>5.481.768,28</u>	<u>5.371.998,65</u>

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión del informe del auditor independiente no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros consolidados serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.