

**1. GENERALIDADES**

PCHOUSE S.A., es una sociedad anónima que se constituyó en la ciudad de Quito, mediante escritura pública celebrada el 16 de junio de 1998, bajo el amparo de las leyes ecuatorianas. Su constitución fue inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil el 17 de junio de 1998. El domicilio legal es en la ciudad de Guayaquil, pudiendo establecer sucursales y agencias en cualquier parte de la república.

El Objeto social principal de la compañía, es dedicarse a la provisión de equipos de computación: Hardware, software de aplicación, servicios de mantenimiento preventivo y correctivo de equipos de computación y otras actividades según consta en la constitución de la compañía, de conformidad con las disposiciones legales vigentes. El tiempo de duración inicial será 50 años.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS;**

a) Bases de Presentación de los Estados Financieros ;

Los Estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados según NIIF, los cuales requiere que la gerencia de la compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan a los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros.

Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. 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.

b) INVENTARIOS;

Los inventarios están registrados al costo de adquisición en base al método promedio, el costo del inventario se obtiene en base de la acumulación de los costos de importaciones y adquisiciones locales, sin que su valor exceda el valor del mercado.

c) ACTIVOS FIJOS;

Están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años útiles de vida estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

✓ Muebles y enseres	10%
✓ Equipo de Oficina	10%
✓ Maquinaria y equipo	10%
✓ Equipos de Cómputo Software	33%
✓ Vehículos	20%

CBA. CARLOS CHAMBA  
CONTADOR  
Reg.17-07449

**d) PARTICIPACION DE TRABAJADORES;**

La compañía debe distribuir entre sus trabajadores, el 15% de las utilidades antes del impuesto, lo cual puede diferir de la utilidad contable debido básicamente a gastos no deducibles. Este valor es registrado como provisión con cargo a utilidades del ejercicio económico corriente al cierre del periodo fiscal.

**e) Impuesto a la Renta;**

La provisión para el pago al impuesto a la renta se registra a la tasa del 22% sobre la utilidad, conforme a la normativa vigente, lo cual puede diferir de la utilidad según el estado de resultados adjunto, debido principalmente a rentas exentas y gastos no deducibles. Dicho impuesto se registra como provisión con cargo a las utilidades del ejercicio económico corriente, al cierre del periodo fiscal.

**3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA;**

Estructura de caja y equivalente de caja al 31 de diciembre del 2014, como sigue;

**CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA**

Caja General	
Caja Chica	5.000,00
<del>Caja Chica Aida Beltrán</del>	<del>97,12</del>
Banco Internacional	1.201,95
Banco Pichincha	2.031,47
Banco Solidario Cta. Cte.	166,28
Banco Pichincha 2202589837.AH	601,09
<b>TOTAL CAJA BANCOS</b>	<b>9.097,91</b>

**4. CUENTAS POR COBRAR – NETO;**

Estructura de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015, como sigue;

Cientes Crédito	206.920,59
<b>TOTAL CLIENTES NO RELACIONADOS</b>	<b>205.719,71</b>
<del>(-) Provisión Incobrables</del>	<del>-5.420,28</del>
<b>SUMAN</b>	<b>201.500,31</b>

**5. ANTICIPO A PROVEEDORES VARIOS**

Estructura de anticipo a proveedores, cortado al 31 de diciembre del 2015, como sigue

Anticipo de Comisiones Ventas	300,00
Tramite Matriculación	93,00
Sr. EP Flopec	912,00
Sr. Antonio Valencia	460,00
Pillajo Willian	405,02
Ana Cortez	50,00
<b>TOTAL ANTICPO A PROVEDORES VARIOS</b>	<b>2.220,02</b>

**6. INVENTARIOS**

La estructura de los inventarios cortado al 31 de diciembre del 2015, se desglosa de la siguiente manera:

Inventario Tarifa 12%	281.014,45
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>281.014,45</b>

CBA. CARLOS CHAMBA  
CONTADOR  
Reg.17-07449

**7. IMPORTACIONES EN TRANSITO**

La estructura de las importaciones en tránsito al 31 de diciembre del 2015, de desglosa de la siguiente manera

**IMPORTACIONES EN TRANSITO**

Ordenes Winstar	35.410,23
Wistar Ordenes Case & DVD's	33.951,49
<b>TOTAL IMPORTACIONES EN TRANSITO</b>	<b>69.361,72</b>

**8. PAGOS ANTICIPADOS**

La estructura de pagos anticipados al 31 de diciembre del 2014, se desglosa de la siguiente manera;

**PAGOS ANTICIPADOS**

Crédito Tributario IVA	66.878,17
Anticipo Imp. Renta año Corriente	16.913,54
<b>TOTAL PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>83.791,71</b>

**9. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

En este grupo se han registrado los honorarios y arriendos pendientes de pago, saldos netos por pagar a los proveedores, obligaciones tributarias corrientes generadas en el giro normal del negocio, cuyo detalle es el siguiente

Proveedores de Inventario y Servicios	273.913,55
Banca Privada	55.571,35
Obligaciones Fiscales	13.661,66
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES</b>	<b>343.146,56</b>

**10. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES**

**Socios por Pagar**

Negrete Mera Franklin Edison	334.611,56
Intriago Valarezo Jorge Rodrigo	559,22
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES</b>	<b>335.170,78</b>

**11. CONTINGENCIAS**

La autoridad Tributaria del Ecuador , no han ejercido su facultad de revisión sobre la declaración del impuesto a la renta ,retenciones en la fuente e IVA, estando aun sujetos de revisión , las declaraciones de impuesto en el caso de producirse, como resultado de la revisiones fiscales , deberán ser aplicada contra las reservas de capital de la compañía.

**12. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha del informe por el contador independiente, marzo 2016) que en opinión de la administración de la compañía, se ha procedido a reclasificar las utilidades no distribuidas de años anteriores al 2015 al cuentas por pagar socios los cuales se pagaran a futuro a medida que la empresa disponga de fondos.

  
CBA. CARLOS CHAMBA  
CONTADOR  
Reg.17-07449