

PC HOUSE S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017, 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	2017	2016 (No auditado)
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	751	10.775
Activos financieros	8	114.401	207.850
Activos por impuestos corrientes	9	42.361	48.730
Inventarios	10	208.680	306.328
Otros activos corrientes	11	5.470	40.226
Total Activo Corriente		371.663	613.909
Activo no Corriente			
Propiedades y equipos	12	110.396	81.593
Total activo no corriente		110.396	81.593
TOTAL DEL ACTIVO		482.058	695.502

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Franklin Negrete
Gerente General
PC HOUSE S.A.


CPA. Elizabeth Tiban
Contador

PC HOUSE S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017, 2016****(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)**

	Nota	2017	2016 (No auditado)
PASIVOS			
Corrientes			
Proveedores	13	78.746	130.935
Obligaciones con instituciones financieras y sobregiros	14	31.200	28.164
Obligaciones fiscales	15	1.648	-
Obligaciones laborales	16	9.129	18.084
Prestamos de terceros	17	48.611	25.657
Otros pasivos corrientes	18	5.250	437.753
Total pasivos corriente		174.584	640.593
No corrientes			
Obligaciones de beneficios definidos	19	5.457	-
Total pasivos corriente		5.457	-
TOTAL PASIVO		180.041	640.593
PATRIMONIO	20		
Capital social		30.000	30.204
Reservas		24.908	24.704
ORI Jubilación patronal		(1.223)	-
ORI Desahucio		(2.966)	-
Resultado acumulado proveniente de la adopción por primera vez de las NIIF		(137.835)	-
Resultados acumulados		415.052	-
Resultados del ejercicio		(25.919)	-
Total del Patrimonio		302.016	54.908
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		482.058	695.502

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


ing. Franklin Negrete
Gerente General
PC HOUSE S.A.
CPA. Elizabeth Tiban
Contador

PC HOUSE S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017, 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	2017	2016 (No auditado)
INGRESOS			
Ingresos por ventas	21	1,369,453	1,550,196
Costo de ventas	22	(1,072,593)	(1,207,791)
Utilidad bruta en venta		296.861	342.405
Gastos operacionales	23	(260,032)	(250,377)
Utilidad operacional		36.829	92.028
Otros gastos	24	(58,778)	(12,007)
Otros ingresos	24	4,095	8,163
Utilidad o pérdida antes de Participación Trabajadores		(17.853)	88.183
Participación Trabajadores en Utilidades	25	-	(13,227)
Utilidad antes de Impuesto a la Renta		(17.853)	74.956
Impuesto a la Renta	25	(8,066)	(17,632)
Resultado del periodo		(25.920)	57.323

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Franklin Negrete
Gerente General
PC HOUSE S.A.


CPA. Elizabeth Tiban
Contador

PC HOUSE S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017, 2016

(Expresados en dolares de los Estados Unidos de América)

	Capital social	Reservas	Resultado acumulado proveniente de la adopción por primera vez de las NIIF	Resultados acumulados	ORI	Resultados del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016 (No auditado)	30.204	24.704	-	-	-	-	54.908
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	(204)	204	-	-	-	-	-
ORI Jubilación patronal	-	-	-	-	(1.223)	-	(1.223)
ORI Desahucio	-	-	-	-	(2.966)	-	(2.966)
Reclasificación cuentas por pagar socios	-	-	-	415.052	-	-	415.052
Adopción por primera vez NIIF 2012	-	-	(7.944)	-	-	-	(7.944)
Adopción por primera vez NIIF 2013	-	-	(88.170)	-	-	-	(88.170)
Adopción por primera vez NIIF 2014	-	-	(282)	-	-	-	(282)
Adopción por primera vez NIIF 2015	-	-	(13.555)	-	-	-	(13.555)
Adopción por primera vez NIIF 2016	-	-	(27.884)	-	-	-	(27.884)
Pérdida Neta del Ejercicio actual	-	-	-	-	-	(25.919)	(25.919)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	30.000	24.908	(137.835)	415.052	(4.189)	(25.919)	302.016

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Franklin Negrete
Gerente General
PC HOUSE S.A.


CPA. Elizabeth Tiban
Contador

PC HOUSE S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017, 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2017</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.462.902
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.258.651)
Otros pagos por actividades de operación	-
Impuestos a las ganancias pagados	-
Intereses pagados	(3.580)
Otros cobros por actividades de operación	4.095
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>204.767</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(74.980)
Compras de otros activos a largo plazo	-
Compras de activos intangibles	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
9502 FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(74.980)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Aporte en efectivo por aumento de capital	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(139.811)
Dividendos pagados	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>(139.811)</u>
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>(10.024)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>10.775</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>751</u>


Ing. Franklin Negrete
Gerente General
PC HOUSE S.A.


CPA, Elizabeth Tiban
Contador

PC HOUSE S.A.
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON LAS
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
Por los periodos terminados al 31 de diciembre del
2017, 2016

(Expresados en dolares de los Estados Unidos de América)

	<u>2017</u>
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA	(25.919)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	113.503
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	57.993
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	4.412
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	43.033
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	8.066
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	117.182
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	70.996
(Incremento) disminución en inventarios	96.863
(Incremento) disminución en otros activos	6.370
Incremento (disminución) en otros pasivos	(3.590)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(18.187)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(35.270)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u><u>204.767</u></u>


ing. Franklin Negrete
Gerente General
PC HOUSE S.A.


CPA. Elizabeth Tiban
Contador

1. Organización y operaciones

Mediante escritura pública otorgada ante el Notario Titular Séptimo del cantón de Guayaquil, el 16 de junio de 1998 se constituyó la Compañía PC HOUSE S.A., e inscrita en el Registro Mercantil del cantón de Guayaquil el 7 de julio de 1998.

Con escritura pública otorgada por el Notario Tercero del cantón de Latacunga el 15 de marzo del 2011, se realizó la conversión del capital de sucres a dólares, aumento de capital a USD\$ 30.000, dividido en 30.000 acciones de USD\$ 1 cada una y reformó de los estatutos de la Compañía PC HOUSE S.A., según resolución No. SC-IJ-DJC-12-0000784 del 15 de febrero del 2012, aprobada por la Superintendencia de Compañías.

Su domicilio principal está ubicado en el cantón Quito, provincia de Pichincha, y su objeto social es dedicarse a la provisión de equipos de computación: Hardware, software de aplicación, servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de equipos de computación.

2. Bases de preparación y presentación de estados financieros

a) Declaración de cumplimiento:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PyMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre del 2017, así como los requerimientos y resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador.

b) Bases de medición:

Los estados financieros de PC HOUSE S.A., han sido preparados sobre la base al costo histórico a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

c) Moneda funcional y de presentación:

Los estados financieros se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

3. Responsabilidad de la información y estados financieros

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Junta General de Accionistas de PC HOUSE S.A., que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PyMES.

A pesar de que las estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

4. Resumen de las políticas contables significativas

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes.

a) Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo en caja y bancos que se presenta en el estado de situación financiera incluye el efectivo en caja y bancos que se presentan a su valor nominal y no tiene restricciones sobre su disponibilidad.

b) Instrumentos financieros:

i. Activos Financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros dentro del alcance de la Sección 11 de la NIIF para PyMES se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta o derivados designados como instrumentos de cobertura.

Al momento de su reconocimiento inicial, los activos financieros son medidos a su valor razonable. La compañía determina la clasificación de sus activos financieros después de su reconocimiento inicial, y cuando es apropiado, revalúa esta determinación al final de cada año.

Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los activos financieros a valor razonable cuyos costos de transacción se reconocen en resultados.

A la fecha de los estados financieros, la compañía clasifica sus instrumentos financieros según las categorías definidas en la Sección 11 de NIIF para PyMES como: préstamos y cuentas por cobrar.

Los aspectos más relevantes de esta categoría aplicable a la compañía se describen a continuación:

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar, corresponden a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La compañía mantiene en esta categoría inversiones, cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta el descuento o la prima de adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados integrales como ingreso financiero. Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costo financiero.

Mantenidos hasta el vencimiento

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Posterior al reconocimiento inicial, las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se valoran al costo amortizado el método de interés efectivo menos las pérdidas del deterioro.

Baja de activos financieros

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de bajo en cuentas cuando:

Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;

Se hayan transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de estos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y; **(a)** se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o **(b)** no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

Cuando la compañía haya transferido sus derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo de un activo, o haya celebrado un acuerdo de transferencia pero no haya ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo se continúa reconociendo en la medida de la implicación continuada de la compañía sobre el activo. En ese caso, la compañía también reconoce el pasivo relacionado. El activo transferido y el pasivo relacionado se miden de manera en la que se reflejen los derechos y las obligaciones que la compañía haya retenido.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al cierre de cada periodo sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el "evento que causa la pérdida"), y ese evento que causa la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con las dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

La compañía analiza el deterioro de sus cuentas por cobrar a nivel de cliente considerando el riesgo de incapacidad financiera del cliente.

ii. Pasivos Financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros cubiertos por la Sección 11 de NIIF para PyMES se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en los resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado netos de los costos de transacción directamente atribuibles.

A la fecha de los estados financieros, la compañía clasifica sus instrumentos financieros pasivos según las categorías definidas en la Sección 11 de NIIF para PyMES como: pasivos por préstamos y cuentas por pagar.

Al 31 de diciembre del 2017 los pasivos financieros incluyen: cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Medición posterior

Préstamos y cuentas por pagar

Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como también el proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima de adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados integrales.

Baja de pasivos financieros

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o haya vencido.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en libros respectivos se reconoce en el estado de resultados integrales

iii. Capital social

Constituido por acciones, las cuales son clasificadas como patrimonio.

c) Inventarios

Los inventarios se valoran al costo promedio o al valor neto realizable, el que resulte menor. Los costos incurridos para llevar cada producto a su ubicación y sus condiciones actuales forman parte del costo.

El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y venta.

El costo de los inventarios puede ser no recuperable en caso de que los mismos estén dañados, o se encuentren parcial o totalmente obsoletos o bien si sus precios de mercado han disminuido. El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios, hasta alcanzar su valor neto de realización, se reconoce en el ejercicio en que ocurre la pérdida.

d) Propiedades y equipo

Medición inicial

Las propiedades y equipos, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior

Las propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las propiedades y equipos se miden por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad (cada tres o cinco años o en la fecha en la cual la Administración cuente con información de cambios significativos en el valor razonable de dichos activos), para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del período sobre el que se informa.

Las ganancias derivadas de un cambio en el valor razonable de las propiedades, planta y equipo se incluirán en los otros resultados integrales del período en que surjan, cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación.

Las pérdidas se reconocerán en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo, en caso de ser insuficiente, dicha pérdida se registrará como un gasto del período.

La Compañía evalúa la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

Método de depreciación

Los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

Rubros	Vida útil estimada (años)
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

e) Deterioro de activos

i. Activos Financieros

La compañía evalúa en cada fecha de preparación de los estados financieros, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros estén deteriorados. Se considera a un activo financiero o un grupo de activos financieros estén deteriorados si y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida incurrida) y que el evento de pérdida tenga un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros que puedan calcularse de manera fiable.

Cuando existe evidencia objetiva que se ha incurrido en una pérdida por deterioro de las cuentas por cobrar a clientes, el monto de las pérdidas es reconocido en los resultados.

La compañía reconoce periódicamente en los resultados integrales del año una estimación para cuentas incobrables con respecto a su portafolio de clientes. La estimación se basa principalmente en la identificación del deterioro sobre una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la probabilidad razonable de recuperación de los mismos.

ii. Activos no Financieros

El valor en libro de los activos no financieros de la Compañía, excluyendo activos por impuesto diferido, es revisado en la fecha de presentación del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el valor recuperable de activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El valor recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son desconectados a su valor presente usando una tasa de antes de impuestos que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener en el activo. Para propósitos de evaluación de deterioro, los activos que no puedan ser probados individualmente son agrupados juntos en el grupo más pequeño de activos llamados "unidad generadora de efectivo" que generan flujos de entrada de efectivo provenientes de uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos.

f) Beneficios a Empleados

Jubilación Patronal y desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado mediante el cálculo preparado por un profesional actuuario calificado, el cual utiliza el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Al 31 de diciembre del 2017, la compañía ha contratado al perito para la elaboración del cálculo actuarial correspondiente.

g) Provisiones y Contingencias

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados; (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración a la fecha de presentación de los estados financieros y de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales la compañía constituye provisiones son con cargo al resultado integral, los cuales corresponden principalmente a beneficios a los empleados. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

h) Impuesto a la Renta

El gasto de impuestos a la renta comprende el impuesto corriente y diferido. Se reconocen en resultados, excepto en la medida en que se relacionan con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se estima pagar a las autoridades fiscales sobre la renta gravable para el periodo actual, aplicando las tasas de tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de presentación de informes, y cualquier ajuste de impuesto a pagar con respecto a años anteriores. Los impuestos diferidos activo y pasivo son reconocidos sobre las diferencias temporarias entre el valor contable y las bases fiscales de activos y pasivos de los estados financieros.

i) Participación de trabajadores en utilidades

En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

j) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genere el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

k) Reconocimiento de Costos y Gastos

El costo de ventas se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registra en los periodos con los cuales se relacionan.

I) Estados de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

5. Determinación del Valor Razonable

Las políticas y revelaciones contables de la Compañía requieren que se determinen el valor razonable de activos y pasivos financieros y no financieros. Cuando corresponde, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables en las notas específicas referidas a ese activo o pasivo.

6. Administración del Riesgo Financieros

Los principales pasivos financieros no derivados de la Compañía constituyen las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. El objetivo principal de estos pasivos financieros es la obtención de fondos para las operaciones de la Compañía. La Compañía posee también cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y dinero en efectivo obtenidos directamente de sus operaciones.

En el curso normal de sus operaciones, la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

Esta nota presenta información respecto a la exposición de la Compañía a cada uno de los riesgos mencionados, los objetivos, las políticas y los procedimientos para medir y administrar el riesgo, y la administración de capital por parte de la Administración. Los estados financieros incluyen más relevaciones cuantitativas.

7. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se conforman según el siguiente detalle:

	Diciembre 31	
	2017	2016
		(No auditado)
	(US\$)	
Caja	751	88
Bancos	-	10.687
Total	751	10.775

8. Activos financieros

Los activos financieros se conforman según el siguiente detalle:

		Diciembre 31	
		2017	2016 (No auditado)
		(US\$)	
Cuentas por cobrar comerciales	(i)	179.142	215.383
Provisión incobrables	(ii)	(64.741)	(7.533)
Total		114.401	207.850

- (i) Un detalle de la antigüedad de clientes al 31 de diciembre del 2017, se muestra a continuación:

Cartera	Saldo
0 días	81.854
De 1 a 60 días	20.347
De 61 a 120 días	808
De 121 a 180 días	899
De 181 a 360 días	4.475
De 361 en adelante	70.759
Total	179.142

- (ii) El movimiento de la provisión de cuentas incobrables es el siguiente:

	Diciembre 31
	2017
	(US\$)
Saldo inicial	7.533
Ajustes	49.666
Provisión del año	7.542
Total	64.741

9. Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes se conforman según el siguiente detalle:

	Diciembre 31	
	2017	2016 (No auditado)
	(US\$)	
Crédito tributario IVA	41.510	48.730
Crédito Tributario impuesto a la renta	851	0
Total	42.361	48.730

10. Inventarios

Los inventarios se conforman según el siguiente detalle:

	Diciembre 31	
	2017	2016 (No auditado)
	(US\$)	
Inventario tarifa 12%	129.676	230.839
Provisión deterioro VNR	(785)	0
Importaciones en tránsito (i)	79.789	75.489
Total	208.680	306.328

(i) Las importaciones en tránsito se detallan a continuación:

(Ver página siguiente)

	Diciembre 31	
	2017	2016
	(US\$)	
Órdenes "Winstar"	23.984	35.410
Winstar orden CASE & DVDS	34.684	40.079
Winstar orden No. 22	21.120	
Total	79.789	75.489

11. Otros activos corrientes

La composición de esta cuenta se detalla a continuación:

	Diciembre 31	
	2017	2016
	(US\$)	
Cuentas por cobrar empleados	340	600
Cuentas por cobrar socios	-	39.509
Anticipo proveedores (i)	5.130	117
Total	5.470	40.226

- (i) Al 31 de diciembre del 2017 los anticipos de proveedores son los siguientes:

	<u>Saldo</u>
Ing. Nilo Narvaez	4.000
Computacion Rv	103
Luis Toapanta Uyana	27
Román Kazakov	1.000
Total	5.130

12. Propiedades y equipo

La composición y movimiento de propiedades, planta y equipo durante los años 2016 y 2015, es como se detalla a continuación:

	Diciembre 31	
	2017	2016 (No auditado)
	(US\$)	
Costo:		
Muebles y enseres	16.081	16.411
Equipos de computación	7.771	6.304
Vehículos	208.245	204.926
Total costo	232.097	227.641
Depreciación acumulada:		
Todos los activos fijos	-	(146.048)
Muebles y enseres	(7.502)	-
Equipos de computación	(3.077)	-
Vehículos	(111.123)	-
Total depreciación	(121.702)	(146.048)
Total propiedad planta y equipo	110.396	81.593

El movimiento de los rubros es como se presentan a continuación:

(Ver página siguiente)

PC HOUSE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

<u>Costo</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Equipos de computación</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2016	16.411	6.304	204.926	227.641
Adiciones	0	1.467	36.188	37.655
Bajas / Ventas	(330)	-	(32.869)	(33.199)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	16.081	7.771	208.245	232.097

<u>Depreciación acumulada</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Equipos de computación</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Todos los activos</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2016	-	-	-	(146.048)	(146.048)
Bajas / Ventas	-	-	-	32.869	32.869
Ajustes / Reclasificaciones	(5.894)	(969)	(72.785)	79.648	-
Ajustes	-	-	-	33.532	33.532
Depreciación	(1.608)	(2.108)	(38.338)	-	(42.054)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	(7.502)	(3.077)	(111.123)	0	(121.701)

110.396

13. Proveedores

La composición de proveedores, es como se detalla a continuación:

	Diciembre 31	
	2017	2016 (No auditado)
	(US\$)	
Proveedores de inventario	75.040	118.192
Proveedores de compras y servicios	3.706	12.742
Total	78.746	130.935

14. Obligaciones con instituciones financieras

Las obligaciones con instituciones financieras son como se detalla a continuación:

Diciembre 31		
	2017	2016 (No auditado)
	(US\$)	
<u>Préstamos recibidos</u>		
Banco Pichincha	(i) 4.767	28.164
Banco Internacional	(ii) 12.960	-
<u>Otras obligaciones</u>		
Tarjetas de crédito	2.441	-
Sobregiros bancarios	11.033	-
Total	31.200	28.164

(Véase en la siguiente página)

- (i) Existen dos préstamos del banco del pichincha:
- Operación 25776900, por USD \$ 30.000, con una tasa de interés del 10,21%
 - Operación 257464700, por USD \$ 5.000, con una tasa de interés del 11,23%
- (ii) Operación 80303219, por USD \$ 50.000, con una tasa de interés del 9.76%

15. Obligaciones fiscales

Las obligaciones fiscales son como se detalla a continuación:

	Diciembre 31	
	2017	2016 (No auditado)
	(US\$)	
Retención IVA proveedores	685	-
Retención en la fuente proveedores	963	-
Total	1.648	-

16. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son como se detalla a continuación:

	Diciembre 31	
	2017	2016 (No auditado)
	(US\$)	
<u>Corto plazo</u>		
Sueldos por pagar	4.148	2.861
IESS por pagar	1.386	1.697
Décimo tercer sueldo	360	5.151
Décimo cuarto sueldo	469	3.048
Provisión de vacaciones	1.895	3.661
Fondos de reserva	-	1.667
Fondo empleados	403	-
Liquidaciones trabajadores por pagar	467	-
Total	9.129	18.084

17. Prestamos recibidos de terceros

El movimiento de esta cuenta se refleja a continuación:

	Diciembre 31	
	2017	2016 (No auditado)
	(US\$)	
Prestamos recibidos de terceros (i)	48.611	25.657
Total	48.611	25.657

- (i) Este préstamo fue entregado por Aveiga Vega Ketty Magdalena, a una tasa de interés del 11,83% anual

18. Otros pasivos corrientes

Los otros pasivos corrientes se detallan a continuación:

		Diciembre 31	
		2017	2016 (No auditado)
		(US\$)	
Cuentas por pagar socios	(i)	1.855	415.052
Anticipo clientes		413	-
Varios		2.982	22.702
Total		5.250	437.753

- (i) El valor de USD\$ 415.052, saldo final al 31 de diciembre del 2016, se reclasificó al patrimonio, resultados acumulados, por resolución de la administración, según acta celebrada el 31 de julio del 2017

19. Obligaciones de beneficios definidos

Las obligaciones de beneficios definidos se detallan a continuación:

		Diciembre 31	
		2017	2016
		(US\$)	
Provisión desahucio	(i)	3.724	-
Provisión jubilación patronal	(i)	1.733	-
Total		5.457	-

- (i) El movimiento de jubilación patronal y desahucio se detalla a continuación:

(Ver página siguiente)

	Diciembre 31 <u>2017</u>
<u>Desahucio</u>	
OBD al inicio del año	2.792
Costo por servicios actuales	546
Interés neto	212
Pérdida actuarial reconocida por ajustes y experiencia	175
Total	3.724
<u>Jubilación patronal</u>	
OBD al inicio del año	1.041
Costo por servicios actuales	430
Interés neto	80
Pérdida actuarial reconocida por ajustes y experiencia	182
Total	1.733

20. Patrimonio

Capital social

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la Compañía está constituido por 30.000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1,00 cada una.

Reservas

Las reservas se constituyen por reservas legal y estatutaria por USD\$ 14.553 y USD\$ 10335 respectivamente.

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio, son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permitan identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumpliendo con las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas y las pérdidas se mantienen en resultados acumulados o se compensan con la reserva legal u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los socios. (Véase en el estado de cambios en el patrimonio).

Resultado acumulado proveniente de la adopción por primera vez de las NIIF

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución SC.G.ICI.CPAIFRS.11.007 del 9 de septiembre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre del 2011, determinó que el saldo acreedor resultante de los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF y que se registraron en el patrimonio en una subcuenta denominada "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, separada del resto de resultados acumulados, solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado para absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Al 31 de diciembre del 2017 se realizaron los ajustes pertinentes a la adopción por primera vez de las NIIF, a continuación se detallan los ajustes anuales:

Adopción por primera vez NIIF 2012	7.944
Adopción por primera vez NIIF 2013	88.170
Adopción por primera vez NIIF 2014	282
Adopción por primera vez NIIF 2015	13.555
Adopción por primera vez NIIF 2016	27.884
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>137.835</u>

Los resultados del análisis de esos efectos de NIIF por primera vez fueron realizados por el consultor independiente Wilson López.

21. Ingresos

Al 31 de diciembre del 2017 la composición de ingresos se detalla a continuación:

	Diciembre 31	
	2017	2016 (No auditado)
	(US\$)	
Ventas productos tarifa 12%	1.369.453	1.550.196
Total	1.369.453	1.550.196

22. Costo de ventas

Al 31 de diciembre del 2017 la composición de costo de ventas se detalla a continuación:

	Diciembre 31	
	2017	2016 (No auditado)
	(US\$)	
Costos ventas productos tarifa 12%	1.072.593	1.207.791
Total	1.072.593	1.207.791

23. Gastos operacionales

Los gastos operacionales se detallan a continuación:

	Diciembre 31	
	2017	2016 (No auditado)
	(US\$)	
Gastos personal	120.013	103.583
Impuestos, tasas y contribuciones	10.511	8.367
Seguros	6.140	8.770
Suministros	5.257	13.885
Transporte	12.066	4.747
Mantenimiento	13.612	41.461
Honorarios profesionales	9.792	5.650
Mermas	0	5.892
Provisión cuentas incobrables	7.542	2.097
Depreciaciones	43.033	42.054
Gastos generales	6.681	10.387
Otros gastos operacionales	25.385	3.484
Total	260.032	250.377

24. Otros ingresos y gastos

La composición de esta cuenta se detalla a continuación:

	Diciembre 31	
	2017	2016
	(US\$)	
Ingresos		
Ingresos financieros	107	-
Otros ingresos	3.988	8.163
Total	4.095	8.163

Gastos

Gastos financieros	3.368	2.879
Otros gastos	55.410	9.129
Total	58.778	12.007

25. Conciliación tributaria

El impuesto a la renta por pagar, fue determinado como sigue:

	Diciembre 31	
	2017	2016 (No auditado)
	(US\$)	
Utilidad del ejercicio	(17.853)	88.183
(-) 15% participación trabajadores		13.227
(+) Gastos no deducibles	54.516	5.192
Utilidad gravable	36.663	80.148
Total impuesto causado	8.066	17.633
(-) Anticipo determinado	(11.055)	(13.481)
40% Decreto 210	4.422	
Saldo anticipo determinado	6.633	4.152
Impuesto a la renta mayor al anticipo determinado	8.066	13.481
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio	(8.917)	(11.708)
(-) Crédito tributario de años anteriores		(5.052)
Crédito Tributario impuesto a la renta / Impuesto a la renta por pagar	(851)	873

26. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de este informe no han ocurrido eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

27. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 21 de marzo del 2018 y serán presentados a los Accionistas y Directorio para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Administración, los estados financieros serán aprobados por el Directorio sin modificaciones.