

AUDIO VIDEOSYSTEM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

AUDIO VIDEOSYSTEM S.A. se constituye el día 15 de julio del año 2002 ante el Notario Vigésimo Octavo del Cantón Quito, con un Capital Social de \$ 800.00 mediante Resolución N. 08 Q.I.J.0003046 de la Superintendencia de Compañías del 18 de agosto del 2.002 fue aprobada la Escritura de Constitución e inscrita el día 06 de septiembre del 2002 en el Registro Mercantil, con el Numero 003006, Tomo 133.

Su objeto social consta en el artículo segundo de la Escritura de Constitución, paginas 2, 3 y 4; y, comprende, en RESUMEN, las siguientes actividades:

- Alquiler a corto y largo plazo de computadoras.
- Venta al por mayor de artefactos para el hogar.
- Actividades de alquiler de equipos comerciales para radio y televisión.
- Actividades de alquiler de aparatos eléctricos

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la Provincia: GUAYAS Canton: GUAYAQUIL Parroquia: TARQUI Ciudadela: LA GARZOTA TERCERA ETAPA Número: SOLAR 20 Referencia: A TRESCUADRADAS DE TRANSPORTES ECUADOR Manzana: 101 Teléfono Trabajo: 042237474 Teléfono Trabajo: 098039432 Email: audiovideosyst27@hotmail.com, contabilidad, ingeniería, publicidad y marketing.

Los estados financieros individuales no consolidados de AUDIO VIDEOSYSTEM S.A., para el período terminado al 31 de diciembre de 2015, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Socios el 04 de Abril de 2016.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2015.

La empresa está calificada como PYMES, por cumplir con las tres condiciones, según el artículo primero de la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 de la Superintendencia de Compañías, del 11 de Octubre de 2.011; y, aplica la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), según el artículo tercero.

Las PYMES son entidades que: no tienen obligación pública de rendir cuentas, y publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos (sección 1).

El objetivo de los estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas y también, muestran los resultados de la administración llevado a cabo por la Gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma. En el reconocimiento inicial, los activos y pasivos han sido medidos al costo histórico. En su medición posterior: a) Los Activos Financieros básicos y los Pasivos Financieros básicos han sido medidos al costo amortizado menos el deterioro del valor y los demás, al valor razonable, con cambios en el valor razonable. Los Activos no Financieros, en su medición posterior, han sido medidos al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable (Propiedades, Planta y equipo); y, al importe que sea menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta (Inventarios). Se reconocerá una pérdida por deterioro de valor, relativa a estos Activos, sean que estén en uso o mantenidos para la venta, con el propósito de asegurar que un Activo no se mida a un importe mayor que el que la entidad espera recuperar por la venta o por el uso de ese Activo. Los Pasivos no financieros se medirán por la mejor estimación del importe que se requerirá para liquidar la obligación en la fecha sobre la que se informa. (Sección 2).

BASE DE MEDICIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros están expresados en miles de Dólares de E.U.A; el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

(a) Estados financieros individuales-

Los estados financieros individuales no consolidados de AUDIO VIDEOSYSTEM S.A.. se emiten por requerimientos legales locales.

(b) Efectivo en caja y bancos-

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

(c) Instrumentos financieros

Activos financieros - Cuentas por cobrar terceros

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. 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.

Pasivos financieros- Acreedores comerciales y otras cuentas por obligaciones financieras

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos 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.

Valor razonable de los instrumentos financieros-

La Compañía mide sus instrumentos financieros al valor razonable en cada fecha del estado de situación financiera.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición..

(d) Inventarios-

La compañía AUDIO VIDEOSYSTEM S.A. no tiene inventarios para la venta a la fecha de cierre del ejercicio económico 2015, debido a que su actividad económica es la prestación de Servicios por medio del alquiler de equipos electrónicos. Lo que si posee es un inventario de equipos electrónicos que en este año se han incrementado, debido a la incorporación de nuevos equipos para mejorar el servicio prestado y estar acorde a la tecnología del momento.

(e) Propiedad, planta y equipo-

Los inmuebles están registrados a costo histórico menos la depreciación acumulada.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición, no se ha tenido costos directamente relacionados con la ubicación del activo, ni puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

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

El costo de propiedad, 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.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Herramientas menores	10
Muebles y enseres	10
Vehículos de transporte	5
Equipo de computación	3

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, debido a que estos bienes no están disponibles para la venta y en el caso de llegar a su final de vida útil, se procede al reciclaje o chatarrización, y en el caso de los vehículos, se procederá con la venta de los mismos para obtener la recuperación por lo menos del costo.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año.

(f) Impuestos-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a

las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

Impuestos diferidos- Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la Autoridad Tributaria.

Impuestos corrientes y diferidos- Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

(g) Provisiones-

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa de interés actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

(h) Beneficios a empleados-

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social- Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Participación de trabajadores- La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actariales se reconocen durante el ejercicio económico.

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.

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.

(i) Reconocimiento de ingresos-

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

Venta- - Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Ingresos por servicios- Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos por intereses- Son registrados en base a lo determinado por las instituciones financieras, legalmente constituidas en el país.

(j) Costos y gastos-

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(k) Gastos financieros Los gastos por intereses directamente atribuibles a la construcción de un activo que necesariamente requieren de un período sustancial de tiempo para su uso, se capitalizan como parte del costo de los respectivos bienes. Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el período en que se incurren.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables que la administración ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos- A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados integrales.

La Compañía, no ha identificado indicios de pérdidas por deterioro en sus activos.

Provisiones para jubilación patronal y desahucio- El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

Para el ejercicio económico 2015, se ha solicitado la elaboración del cálculo actuarial, a la empresa Actuaría Consultores Cia. Ltda., debido a que la empresa AUDIO VIDEOSYSTEM S.A., ha mantenido empleados contratados bajo su dependencia.

Estimación de vidas útiles de edificios, maquinarias y equipos- La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 3(e).

Impuesto a la renta- La Compañía ha realizado el cálculo de su impuesto a la renta corriente considerando que no existen diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos que se deban revertir en el futuro.

5. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Riesgo de mercado- El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden principalmente el riesgo de tasa de interés. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

Riesgo de tasa de interés- El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado.

Riesgo de crédito- El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo. La Compañía ha evaluado como baja la concentración del riesgo de crédito con respecto a los deudores comerciales, considerando que al menos el 90% de las ventas son efectuadas al contado.

Riesgo de liquidez- La Compañía monitorea el riesgo de un déficit de fondos utilizando de manera recurrente un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

El objetivo de la Compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos. El acceso a fuentes de financiamiento está suficientemente asegurado y la deuda con vencimiento a menos de 12 meses podría ser refinanciada sin problema con los actuales prestamistas si esto fuera necesario.

Los pasivos financieros tienen un vencimiento inmediato

Gestión de capital- El objetivo principal de la gestión de capital de la Compañía es asegurar que ésta mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas. La Compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función a los cambios en las condiciones económicas. A fin de mantener y ajustar su estructura de capital, la Compañía puede modificar pagos de dividendos a los accionistas.

Al 31 de diciembre de 2015, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital en la Compañía.

6. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

7. CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

FECHA	FACTURA	CLIENTE	BASE I2	BASE O	IVA I2%	TOTAL	RET.FTE	RET.IVA	A COBRAR
11/11/2011	I1898	SERVICIOS INFORMATICOS (DIEGO PUGA)	140,00	-	16,80	156,80			156,80
01/07/2013	I1086	MARCELO ESPINOZA / NINOSHKA	200,00	-	24,00	224,00			224,00
01/07/2013	I1095	HORITZOGRUP	780,00	-	93,60	873,60	15,60	-	858,00
13/09/2013	I1254	MARCELO ESPINOZA / NINOSHKA	50,00	-	6,00	56,00			56,00
24/09/2013	I1280	HORITZOGRUP	450,00	-	54,00	504,00	9,00		495,00
07/11/2013	I1383	SCARCHA	35,00		4,20	39,20	0,70		38,50
12/11/2013	I1392	PROSHOWS / CARLOS CORREA	370,00		44,40	414,40			414,40
13/11/2013	I1398	SCARCHA	150,00		18,00	168,00	3,00		165,00
10/01/2014	I1465	SCARCHA	150,00		18,00	168,00	3,00		165,00
29/01/2014	I1491	SOLUCIONES INTEGRALES	85,00		10,20	95,20	1,70		93,50
02/05/2014	I1622	SOLUCIONES INTEGRALES	260,00		31,20	291,20	-	-	291,20
21/07/2014	I1744	MARCELO ESPINOZA	60,00		7,20	67,20			67,20
07/08/2014	I1762	OMAR PACHECO	89,29		10,71	100,00			100,00
18/08/2014	I1768	MARCELO ESPINOZA	120,00		14,40	134,40			134,40
11/09/2014	I1791	ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES ECUATORIANAS	350,00		42,00	392,00	-	-	392,00
17/10/2014	I1836	MARCELO ESPINOZA	80,00		9,60	89,60			89,60
24/10/2014	I1852	COORDINACION ZONAL DE JUSTICIA	5.295,00		635,40	5.930,40	-	-	5.930,40
19/11/2014	I1893	INTERMEDIAN S.A.	140,00		16,80	156,80	2,80		154,00
01/12/2014	I1917	DAVID MEDINA	100,00		12,00	112,00			112,00
22/12/2014	I1962	DAVID MEDINA	275,00		33,00	308,00			308,00
	I1965	SOFIA LOPEZ	27.678,57		3.321,43	31.000,00	-	-	31.000,00
		CARLOS SANDOVAL	5.900,00		708,00	6.608,00	-	-	6.608,00

TOTAL CXC AÑOS 2013 Y 2014

47.853,00

INCOBRABLES 2011-2014

1.209,90

REPORTE CLIENTES 2015

FECHA	FACTURA	CLIENTE	BASE I2	BASE O	IVA I2%	TOTAL	RET.FTE	RET.IVA	A COBRAR
11/02/2015	I2008	DAVID MEDINA	150,00		18,00	168,00	3,00	-	165,00
06/03/2015	I2035	INDUSTRIAS MOTORIZADAS INDUMOT	40,00		4,80	44,80	0,80	3,36	40,64
09/03/2015	I2038	PROMOX	8.590,00		1.030,80	9.620,80	171,80	-	9.449,00
26/03/2015	I2065	FARCOVET	40,00		4,80	44,80	0,80	-	44,00
01/04/2015	I2066	FUNDACION DE CAPACITACION PROFESIONAL	80,00		9,60	89,60	1,60	-	88,00
01/04/2015	I2076	FUNDACION DE CAPACITACION PROFESIONAL	160,00		19,20	179,20	3,20	-	176,00
01/04/2015	I2080	FUNDACION DE CAPACITACION PROFESIONAL	80,00		9,60	89,60	1,60	-	88,00
20/04/2015	I2115	CRISTIAN GRANIZO	90,00		10,80	100,80	-	-	100,80
05/05/2015	I2129	RUBY GABELA	40,00		4,80	44,80	-	-	44,80
16/06/2015	I2177	PUBLISPORT	1.195,00		143,40	1.338,40	23,90		1.314,50
08/07/2015	I2226	SICON	45,00		5,40	50,40	0,90	3,78	45,72
23/10/2015	I2340	INDUSTRIAS ALES	420,00		50,40	470,40	8,40	35,28	426,72
29/10/2015	I2345	OZONE LINE	80,00		9,60	89,60	1,60		88,00
01/11/2015	I2349	BANCO CAPITAL	40,00	-	4,80	44,80	0,80	3,36	40,64
09/11/2015	I2356	COORDINAMOS	480,00	-	57,60	537,60	9,60	-	528,00
09/11/2015	I2357	COORDINAMOS	285,00	-	34,20	319,20	5,70	-	313,50
09/11/2015	I2358	ASSESORATO	45,00		5,40	50,40	0,90	-	49,50

10/11/2015	I2362	ASSESORATO	1.440,00		172,80	1.612,80	28,80	-	1.584,00
11/11/2015	I2365	INSTITUTO INTERAMERICANO DE DERECHOS HUMANOS	1.900,00		228,00	2.128,00	-	-	2.128,00
19/11/2015	I2376	ABS COMPUTER	120,00	-	14,40	134,40	2,40	10,08	121,92
25/11/2015	I2393	GENTE GESTION GESTINECSA	75,00		9,00	84,00			84,00
01/12/2015	I2402	MEGASETEC MEGA SERVICIOS Y TECNOLOGIA CIA.LTDA.	400,00		48,00	448,00	8,00	-	440,00
01/12/2015	I2404	MEGASETEC MEGA SERVICIOS Y TECNOLOGIA CIA.LTDA.	100,00		12,00	112,00	2,00	-	110,00
01/12/2015	I2405	DEFENSORIA DEL PUEBLO	960,00		115,20	1.075,20	19,20	80,64	975,36
01/12/2015	I2407	MEGASETEC	110,00		13,20	123,20	2,20	-	121,00
01/12/2015	I2408	SERVICIO ECUATORIANO ATICA	120,00		14,40	134,40	2,40		132,00
01/12/2015	I2410	HOSTERIA RINCON DE PUEMBO	100,00		12,00	112,00	-	-	112,00
03/12/2015	I2412	SERVICIO ECUATORIANO ATICA	80,00		9,60	89,60	1,60		88,00
03/12/2015	I2414	PROMOX	30,00		3,60	33,60	0,60	2,52	30,48
04/12/2015	I2415	MEGASETEC	200,00		24,00	224,00	4,00	-	220,00
04/12/2015	I2416	CRECTODE / CRECER CONSULTORES	480,00		57,60	537,60			537,60
04/12/2015	I2417	DECIN	140,00		16,80	156,80	2,80		154,00
11/12/2015	I2422	SANCHEZ RELLOLIO MERCADERO	100,00		12,00	112,00	-		112,00
11/12/2015	I2423	EMBAJADA DE LA REPUBLICA DE ARGENTINA	-	36,00	-	36,00	-	-	36,00
18/12/2015	I2425	JUNTA DE BENEFICENCIA DE GUAYAQUIL	800,00		96,00	896,00	16,00	67,20	812,80
18/12/2015	I2428	EDGAR AVILA	40,00		4,80	44,80			44,80
21/12/2015	I2430	ABSCOMPUTER	120,00		14,40	134,40	-	-	134,40
21/12/2015	I2432	INDUSTRIAS ALES	710,00		85,20	795,20	14,20	59,64	721,36
30/12/2015	I2433	CARLOS SANDOVAL	15.400,00		1.848,00	17.248,00			17.248,00
21/12/2015	I2434	INDUSTRIAS ALES	280,00		33,60	313,60	5,60	23,52	284,48
21/12/2015	I2435	SHARPEN S.A.	45,00		5,40	50,40	0,90		49,50
22/12/2015	I2436	CORPMONTMARKETING	200,00		24,00	224,00			224,00
28/12/2015	I2439	HOSTERIA RINCON DE PUEMBO	250,00		30,00	280,00			280,00

TOTAL CXC AÑOS 2015 **39.788,52**

TOTAL CXC 2011-2015 **87.641,52**

INCOBRABLES 2015 **299,99**

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El Detalle de la Propiedad Planta y Equipo de la empresa es el siguiente:

MUEBLES Y ENSERES

SUBTOTAL	IVA	TOTAL
3.245,64	389,48	3.635,12
3.245,64	389,48	3.635,12

EQUIPO DE CÓMPUTO

SUBTOTAL	IVA	TOTAL
840,05	100,81	940,86
840,05	100,81	940,86

VEHICULO

SUBTOTAL	IVA	TOTAL
71.528,68	8.583,44	80.112,12
32.112,50	3.853,50	35.966,00
103.641,18	12.436,94	116.078,12

EQUIPO DE OFICINA

SUBTOTAL	IVA	TOTAL
2.679,56	321,55	3.001,11
2.679,56	321,55	3.001,11

SOFTWARE

SUBTOTAL	IVA	TOTAL
2.440,05	292,81	2.732,86
2.440,05	292,81	2.732,86

HERRAMIENTAS MENORES

SUBTOTAL	IVA	TOTAL
2.699,45	323,93	3.023,38
2.699,45	323,93	3.023,38

9. ACREDITORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

2	PASIVOS	
21	PASIVO CORRIENTE	
2II	CUENTAS POR PAGAR ESTADO	
2III	RETENCIONES FUENTE	154,41
2III07	I% TRANSF.BIENES MUEBLES (CORP)	2,30
2III09	8% ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	31,30
2III13	OTRAS RETEN. APPLICABLES 2%	120,81
2II2	RETENCIONES I.V.A	437,12
2II202	AGTE.RETEN.100% IVA ARRIENDO	46,96
2II204	AGTE.RETEN.70% IVA OTROS SERVICIOS	389,45
2II205	AGTE.RET.30% IVA. COMP.BIENES	0,71
2II3	S.R.I.	1.848,00
2II301	I2% I.V.A POR PAGAR (VENTAS)	1.848,00
2II4	I.E.S.S	1.242,62
2II401	IESS POR PAGAR	831,60
2II402	FONDOS RESERVA POR PAGAR	241,58
2II403	IESS PREST.IESS.X PAGAR	169,44
2I2	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	13.009,75
2I201	SUELdos POR PAGAR	1.556,52
2I204	DECIMO TERCERO POR PAGAR	283,34
2I205	DECIMO CUARTO POR PAGAR	737,50
2I206	VACACIONES POR PAGAR	2.180,55
2I207	OTRAS CTAS. POR PAGAR EMPLEADOS	1.068,00
2I208	PROVISION JUBILACION PATRONAL X PAGAR	2.612,72
	PROVISION DESHAUCIO X PAGAR	
2I209	EMPLEADOS	4.571,12
2I3	PRESTAMOS POR PAGAR	56.590,50

21301	PRESTAMOS BANCARIOS X PAGAR	25.911,47
21302	OTROS PRESTAMOS POR PAGAR	21.300,00
	OTROS PRESTAMOS POR PAGAR -	
21303	SOBREGIRO-	9.379,03
214	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	17.321,04
21402	PROVEEDORES POR PAGAR- GASTOS	3.332,21
21404	PROVEEDORES TARJETAS DE CREDITO	13.988,83
215	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5.804,01
21501	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA	5.804,01
TOTAL PASIVOS		96.407,45

10. Administración y alta dirección

Los miembros de la alta administración y demás personas que asumen la gestión de AUDIO VIDEOSYSTEM S.A., incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representen, no han participado al 31 de diciembre de 2015 y 2014 en transacciones no habituales y/o relevantes.

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de las cuentas de beneficios a empleados fue como sigue:

	2014	2015
Participación a trabajadores	420.07	-----
Beneficios sociales	27.975,29	21.163,59
Bonificaciones	225,36	1.625,33
	<u>28.620,72</u>	<u>22.788,92</u>

12. PROVISIONES

Al 31 de diciembre de 2015 la única provisión que se realizó fue como la de las cuentas por cobrar comerciales en el porcentaje establecido por la Normativa Tributaria vigente al cierre del 2015 que es del 1%, aplicado a las cuentas por cobrar pendientes al cierre del ejercicio económico 2015. Indicando que se ha procedido a realizar una provisión adicional por cuentas por cobrar de años 2011 al 2014 de clientes que no han finalizado con el total de los pagos a la empresa, lo que ha ocasionado grandes molestias ya que afecta a la liquidez y provoca gastos no deducibles en el aspecto tributario. El detalle de la provisión puede ser observado en la NOTA DE CUENTAS POR COBRAR.

13. IMPUESTOS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Conciliación del resultado contable-tributario-

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

LIQUIDACION DE IMPUESTO A LA RENTA

PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	<u>-2.304,00</u>
15% TRABAJADORES	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>(2.304,00)</u>
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>7.504,34</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>5.200,34</u>
22% IMPUESTO A LA RENTA	1.144,08
(-) DIFERENCIA (879)	
ANTC.IMP.MINIMO	2.201,41
(-) RTE.FTE.IMP.RENTA	(3.189,57)
(-) CREDITO TRIBUTARIO 2013	(4.038,90)
(=)CREDITO TRIBUTARIO RENTA	(5.027,06)

DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES

INTERES/MULTAS NO DEDUCIBLES	1.647,27
MORA PATRONAL IESS	354,00
PROVISION INCOBRABLES	1.209,90
GASTO PROVISION JUBILACION PATRONAL	2.903,56
GASTOS NO DEDUCIBLES	1.389,61
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	7.504,34

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	2015	2014
Provisión para impuesto a la renta corriente	2.201,41	1.998,64
Retenciones en la fuente del año	(3.189,57)	(4.613,74)
Cred.Trib. x Retenc. fuente año anteriores	(4.038,90)	(1.423,80)
 Crédito Tributario de Imp.Renta	 5.027,06	 4.038.90

14. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de \$1.00, totalmente pagadas.

15. APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

No existen Aporte de los socios que vaya a ser capitalizado.

16. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 1% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. No se ha procedido a realizar reserva legal para el año 2015.

17. UTILIDADES ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES

La empresa, tiene utilidades acumuladas de años anteriores que no han sido distribuidas a sus socios. Y por decisión de la Junta de Accionistas, las mismas se han mantenido así hasta el final del periodo 2015.

18. DIVIDENDOS PAGADOS

Durante los años de funcionamiento económico de la empresa no se ha procedido a realizar la distribución de dividendos.

19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera:

5	GASTOS	
5.1	GASTOS DE EMPLEADOS	79.784,04
5.2	GASTOS OPERACIONALES	104.642,67
	TOTAL GASTOS	184.426,71

26. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no mantiene ningún tipo de contingencia, por lo cual se avisora un año 2016 de mucho trabajo y esfuerzo para lograr las metas propuestas.

27. EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.