

ESTADOS FINANCIEROS
AVP SISTEMAS S.A
Correspondientes al ejercicio terminado
Al 31 de diciembre de 2016

El presente informe consta las siguientes secciones:

- Informe Auditores Independientes
- Índice de los Estados Financieros
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujo Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y Junta de Directores de:

AVP SISTEMAS S.A

1. Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de **AVP SISTEMAS S.A** (en delante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera 31 de diciembre del 2016 y 2015, y los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

2. La Administración y/o Gerencia de la Compañía, **AVP SISTEMAS S.A**, es responsable de la preparación y presentación razonable de esos Estados Financieros de conformidad con las nuevas **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF para Pymes)**. Esta responsabilidad incluye: seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias, diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea como resultado de fraude o error;

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO** aprobadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador quien rige estas normas. Tales normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

Asuntos Claves de Auditoría

De Acuerdo a la obligatoriedad de exponer en nuestro examen de Auditoría Financiera los asuntos claves y relevantes de la compañía realizada a todos los aspectos importantes encontramos como prioridad la recuperación de la cartera de clientes por un valor de \$ 2.560.420,65 se encuentra totalizada dentro de los Activos Financieros (**NOTA 5**) lo cual evidencia un riesgo moderado dentro del del estado de situación financiera de la Compañía **AVP SISTEMAS S.A** al 31 de diciembre del 2016.

Fundamento de la Opinión

4. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen más a fondo en la sección responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de estados financieros en **AVP SISTEMAS S.A**, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **AVP SISTEMAS S.A** al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Guayaquil, 20 de Abril del 2017



CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ, MBA MSC
RNAE No. 520

AVP SISTEMAS S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVO		2016	2015
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	NOTA 4	750.054,34	1.273.958,92
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 5	2.567.602,83	2.570.644,95
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 6	71.213,33	99.294,12
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 7	431.121,76	336.080,60
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.819.992,26	4.279.978,59
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 8	1.086.610,18	1.079.666,58
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		-505.755,84	-418.437,60
TOTAL NO CORRIENTE		580.854,34	661.228,98
ACTIVO INTANGIBLE	NOTA 9	1.430,53	27.501,75
TOTAL ACTIVO		4.402.277,13	4.968.709,32


ALDO JAVIER VERNI AGUIRRE
GERENTE GENERAL


MARJORIE PATRICIA AGUIRRE AGUILERA
PRESIDENTE


CPA JORGE BORBOR ROCAFUERTE
CONTADOR

AVP SISTEMAS S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

PASIVO		2016	2015
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 10	2.797.416,34	3.135.626,70
OBLIGAC CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NOTA 11	151.659,30	0,00
ANTICIPO CLIENTES	NOTA 12	12.955,28	2.724,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 13	148.068,51	410.203,56
PROVISIONES	NOTA 14	59.703,89	54.855,99
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.169.803,32	3.603.410,25
PASIVO NO CORRIENTE			
CTAS Y DOC. POR PAGAR A LARGO PLAZO	NOTA 15	106.036,11	133.517,43
PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	NOTA 16	101.555,45	87.756,02
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		207.591,56	221.273,45
TOTAL PASIVO		3.377.394,88	3.824.683,70
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	NOTA 17	406.600,00	406.600,00
RESERVA LEGAL	NOTA 18	82.315,21	73.742,56
RESULTADOS ACUMULADOS	NOTA 19	458.813,22	194.869,83
RESULTADO DEL EJERCICIO	NOTA 20	77.153,82	468.813,23
TOTAL PATRIMONIO		1.024.882,25	1.144.025,62
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		4.402.277,13	4.968.709,32

ALDO JAVIER VERNI AGUIRRE
GERENTE GENERAL

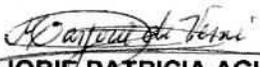
MARJORIE PATRICIA AGUIRRE AGUILERA
PRESIDENTE

CPA JORGE BORBOR ROCAFUERTE
CONTADOR

AVP SISTEMAS S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

INGRESOS NETOS	NOTA 21	2016	2015
LICENCIAS Y SOFTWARE		2.083.414,18	1.023.336,42
SOPORTE, MANTENIMIENTO Y ACTUALIZACIONES		1.365.403,48	1.106.945,75
RENOVACION DE LICENCIAS		67.146,44	61.870,42
HARDWARD PARTES Y PIEZAS DE COMPUTADORAS		391.918,57	9.329.609,94
CAPACITACION CLIENTES		6.112,63	-
ALQUILER DE EQUIPOS		5.317,30	89.667,14
OTROS INGRESOS		1.703,67	11.275,36
TOTAL INGRESOS		3.921.016,27	11.622.705,03
 COSTO DE VENTAS	 NOTA 22	 2.193.407,30	 8.965.603,82
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		1.727.608,97	2.657.101,21
 GASTOS ADMINISTRATIVOS	 NOTA 23	 1.393.582,66	 1.796.231,09
GASTOS FINANCIEROS		32.564,23	10.363,66
GASTOS NO DEDUCIBLES		107.716,37	34.408,24
TOTAL EGRESOS		1.533.863,26	1.841.002,99
 UTILIDAD NETA		 193.745,71	 816.098,22
 15% TRABAJADORES	 NOTA 24	 29.061,86	 122.414,73
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA		78.957,39	172.779,90
UTILIDAD GRAVABLE		85.726,46	520.903,59
RESERVA LEGAL		8.572,65	52.090,36
UTILIDAD DEL EJERCICIO		77.153,81	468.813,23


ALDO JAVIER VERNI AGUIRRE
GERENTE GENERAL


MARJORIE PATRICIA AGUIRRE AGUILERA
PRESIDENTE


CPA JORGE BORBOR ROCAFUERTE
CONTADOR

CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ
AUDITOR EXTERNO

Dirección: Abel Gilbert III etapa Mz. A1 Villa 33
Teléfonos: 04648697-0994456336

AVP SISTEMAS S.A
Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas
(expresado en dólares americanos)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	406.600,00	73.742,56	194.869,83	468.813,23	1.144.025,62
2016 NIIF					
Movimiento en Cuentas Patrimoniales		8.572,65	263.943,39	-468.813,23	-196.297,19
Utilidad Neta del Ejercicio actual				77.153,82	77.153,82
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	406.600,00	82.315,21	458.813,22	77.153,82	1.024.882,25


ALDO JAVIER VERNI AGUIRRE
GERENTE GENERAL


MARJORIE PATRICIA AGUIRRE AGUILERA
PRESIDENTE


CPA JORGE BORBOR ROCAFUERTE
CONTADOR

AVP SISTEMAS S.A
Estado de Flujo de Efectivo
por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016-2015
(expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	2016	2015
Resultado Neto del Ejercicio	U. S. \$ 77.153,82	468.813,23
Depreciaciones	87.318,64	96.545,21
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
- Aumento y/o disminucion en Activos Financieros	3.042,12	-1.270.392,37
- Aumento y/o disminucion en Activos por Impuesto Corriente	28.080,79	-30.180,68
- Aumento y/o disminucion en Serv. Y Otros Pagos Anticipados	-95.041,16	-76.178,57
- Aumento y/o disminucion en Otros Activos No Corrientes	0,00	479.631,60
- Aumento y/o disminucion en Cuentas y Documentos por Pagar	-338.210,36	2.074.590,14
- Aumento y/o disminucion en Anticipo Clientes	10.231,28	-1.131.980,79
- Aumento y/o disminucion en Otras Obligaciones Corrientes	-262.135,05	203.709,96
- Aumento y/o disminucion en Provisiones	4.847,90	8.181,52
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	-484.712,02	822.739,25
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- Aumento por adquisición de P.P.E	-6.943,60	-49.438,24
- Aumento por Activos Intangibles	26.071,22	-27.501,75
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	19.127,62	-76.939,99
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
- Aumento(Disminucion) en Cuentas Patrimoniales	-196.297,19	-61.641,78
- Aumento (Disminucion) en Ctas y Doc. por Pagar a Largo Plazo	-27.481,32	-47.916,27
- Aumento y/o disminucion en Oblig. con Inst. Financieras a L/P	151.659,30	0,00
- Aumento y/o disminucion en Provisión por Beneficio a Empleados	13.799,43	22.845,55
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-58.319,78	-86.712,50
Aumento (Disminucion) Neto del Efectivo	-523.904,18	659.086,76
SALDO AL INICIO DEL AÑO	1.273.958,92	614.872,16
SALDO AL FIN DEL AÑO	750.054,74	1.273.958,92


ALDO JAVIER VERNI AGUIRRE
GERENTE GENERAL


MARJORIE PATRICIA AGUIRRE AGUILERA
PRESIDENTE


CPA JORGE BORBOR ROCAFUERTE
CONTADOR

AVP SISTEMAS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015.

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. - OPERACIONES.

La Compañía **AVP SISTEMAS S.A.** Se constituyó en Guayaquil - Ecuador el 13 de Septiembre del 1999. Su principal actividad es dedicarse a la Se dedicará a comercialización, diseños, desarrollo y servicios de consultorías de: licencias para el derecho de uso de programas de computacion; computadoras, partes y piezas y accesorios para computadoras; unidades de almacenamiento informático; sistemas de encriptación de datos informaticos; sistemas de protección de datos informaticos; mantenimientos de sistemas informaticos...

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN- ANTECEDENTES

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$) moneda funcional de la Compañía, **AVP SISTEMAS S.A.**, y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en Ingles) sobre la base del costo histórico, cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. Estas divulgaciones aprobadas a través de Resoluciones por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se describen a continuación:

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF para Pymes, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (son 35 en su totalidad), dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF Pymes y tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

3. UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de EUA, que es la moneda de curso legal en Ecuador

Efectivo y equivalente de efectivo –

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Activos Financieros –

La Empresa medirá las Cuentas por Cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable.

Generalmente sus cobranzas nos exceden los 60 días y solo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisaran las estimaciones de cobro y se ajustaran el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

Existen Otras Cuentas por Cobrar por el año transcurrido.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

AVP SISTEMAS S.A reconoce como Activo de Propiedades, Planta y Equipos, (PPE) siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros paralelamente que los costos de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La Empresa inicialmente medirá al costo de adquisición o compra los elementos de propiedad, planta y equipos, el mismo que comprende e incluyen los aranceles de importación e impuestos no recuperables, honorarios legales o de intermediación, transporte en general después de deducir los descuentos comerciales y/o rebajas, así como otros costos atribuibles hasta dejar ubicado el activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista. Formará parte la

estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiros de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta. La Empresa medirá al costo de la propiedad y equipos al valor presente de todos los pagos futuros, si el pago se aplaza, (financiamiento) más allá de los términos normales de crédito. En su medición posterior, la empresa medirá las propiedades, planta y equipos (PPE) a su reconocimiento al costo menos la Depreciación Acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento. Así mismo la Empresa dará de baja en cuentas un activo de (PPE), que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición de uso del activo. Así mismo la empresa reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de (PPE) en el resultado del periodo contable en que se produjo.

LA EMPRESA REVELARÁ:

- Cada una de las clasificaciones de (PPE), que la gerencia considere apropiada
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de (PPE).
- Importe en libros de costo y su depreciación acumulada y pérdida por deterioro de valor al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros, pérdidas por deterioro y otros cambios, y el saldo final.

EN LO QUE RESPECTA A LA DEPRECIACIÓN:

- Reconocerá el desgaste en el estado de resultados del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar o prestar el servicio a la empresa.
- El método de depreciación a usar; método lineal unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

	Porcentajes
Maquinarias-Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación, Software y otros	33.33%
Vehículo	20%
Equipos de Comunicación	10%

Cuentas y Documentos por Pagar.-

Se reconoce una Cuenta y documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide el precio de la transacción incluido los costos de ella.

Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida a plazos, se valorara su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para el tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento.

La empresa reconoce Cuentas por Pagar por Proveedores de Bienes y Servicios.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a Trabajadores.-

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a la Renta año 2016.-

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes fueron disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25%.

Reserva Legal.-

La compañía destina el 10% de sus utilidades después de los 15% de participación de empleados y 22% de impuesto a la renta, el equivalente del 10 % para la reserva legal .En caso de algún saldo o remanente de las utilidades, por disposición de la Junta de Accionistas, estas se reparten a sus socios.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2016, el saldo asciende a \$ 750.054,34 comprendido por:

<u>CAJA</u>	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
CAJA CHICA (GYE)		450,05	320,97
CAJA CHICA (QUITO)		125,75	417,44
CAJA MAYOR		78.695,80	78.695,80
<u>BANCOS</u>			
BCO. INTERNACIONAL CTA. CTE. 120-060060-3		55.338,52	34.171,30
BCO. GUAYAQUIL CTA. CTE. 2500010-2		580,54	603,10
BCO. INTERNACIONAL CTA.CTE.1200612199		121.008,39	107.708,01
BCO DEL PACIFICO CTA CTE 7495897		3.957,15	62.344,55
BCO PICHINCHA CTA CTE 2100086818		3.784,85	38.219,38
BCO PICHINCHA EXTERIOR CTA CTE 4311004145		478.577,43	949.978,17
BCO INTERNACIONAL CTA AHORRO PROGRAM # 4311004145		7.535,86	1.500,20
TOTAL		750.054,34	1.273.958,92

Los importes de Caja y Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2016, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
CTAS. POR COBRAR (ACCIONISTAS)	-	147.859,27
CUENTAS POR COBRAR (EMPLEADOS)	710,70	9.971,82
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2.560.420,65	2.412.813,86
TOTAL	2.561.131,35	2.570.644,95

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2016 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, la que se consideran sana.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
RETENCION EN LA FUENTE	63.000,53	70.744,58
CREDITO TRIBUTARIO IVA	-	28.549,54
ANTICIPO IMP A LA RENTA	8.212,80	-
TOTAL	71.213,33	99.294,12

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El valor al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anticipos a Proveedores	US \$	430.385,08	330.641,01
Anticipos a Empleados		6.471,48	4.392,79
Seguros Anticipados		736,68	1.046,80
TOTAL		437.593,24	336.080,60

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

AVP SISTEMAS S.A

**Al 31 de Dic 2016 - 2015 , la Prop. Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:
(Expresado en dólares)**

CONCEPTOS	<u>31-dic-15</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJA</u>	<u>31-dic-16</u>
DEPRECIABLES				
Muebles y Enseres	58.905,34	1.590,10		60.495,34
Equipo Maquinarias y Herramientas	41.258,03	1.372,10		42.630,13
Vehículos	206.336,69		1.926,08	204.410,61
Edificio	532.074,24			532.074,24
Equipos de Computación	241.092,28	5.907,58		246.999,86
PPE AL COSTO	1.079.666,58	8.869,78	1.926,08	1.086.610,18
(-) Depreciación Acumulada	-418.437,60	-87.318,24		-505.755,84
TOTAL	661.228,98	-78.448,46	1.926,08	580.854,34

En este periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a \$ 580.854,34; en las Adiciones tenemos las PPE de -78.448,46 , una baja de 1.926,08 una Depreciación Acumulada de -505.755,84.

9. ACTIVO INTANGIBLE

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Licencias	US \$	50.747,68	33.580,65
(-) Amortización		(49.317,15)	(6.078,90)
TOTAL		1.430,53	27.501,75

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formará parte del plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA: Sólo se amortizarán aquellos activos cuya vida útil es finita y en función de dichos años. El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuirá

sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. La amortización comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2016 por:

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		2.782.068,86	3.006.322,95
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES INTERNAC.		7.376,00	116.883,72
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS		6,00	162,25
OBLIGACIONES BANCARIAS (tarjeta de crédito)		7.965,48	12.257,78
TOTAL		2.797.416,34	3.135.626,70

Al 31 de Diciembre del 2016, en este rubro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

Existen Obligaciones Bancarias por Tarjetas de Crédito Visa Banco Internacional, American Express, Diners Club, Visa Titanium, entre otras.

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Banco Internacional OP 120300994		151.659,30	-
TOTAL		151.659,30	0,00

12. ANTICIPO A CLIENTES

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2016 por:

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
COAC SAN MIGUEL DE LOS BANCOS		10.231,28	-
CNT EP		2.724,00	2.724,00
TOTAL		12.955,28	2.724,00

Se registrará la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dentro de las Obligaciones Corrientes corresponden a Tributarias, IESS, Administrativas, Préstamos Hipotecarios, Quirografarios, etc.

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
SUELDOS POR PAGAR		617,50	2.198,58
OBLIGACIONES IESS		17.733,42	20.399,07
IMPUESTO MENSUALES		21.698,34	46.607,57
IMPUESTO ANUAL		78.957,39	218.583,61
UTILIDADES EMPLEADOS		29.061,86	122.414,73
TOTAL		148.068,51	410.203,56

Al 31 de Diciembre del 2016, este rubro comprende el valor de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria. De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la fuente, impuestos y transacciones mercantiles a favor de la administración tributaria.

14. PROVISIONES

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
DECIMO TERCER SUELDO		3.411,86	4.782,64
DECIMO CUARTO SUELDO		4.880,00	5.245,09
VACACIONES		49.816,91	42.593,52
FONDO DE RESERVA		1.595,12	2.234,74
TOTAL		59.703,89	54.855,99

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	106.036,11	133.517,43
TOTAL	106.036,11	133.517,43

Corresponden a Documentos a Pagar a Largo Plazo con Importadora Tomebamba, Aura Peralta Suarez

16. PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Jubilación Patronal	62.649,91	52.959,79
Desahucio	38.905,54	34.796,23
TOTAL	101.555,45	87.756,02

Tiene derecho a la jubilación patronal, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente para el mismo empleador.

Para determinar la pensión jubilar, se debe seguir las normas fijadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social para la jubilación de sus afiliados, respecto de los coeficientes, tiempos de servicios y edad.

17. CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 406.600.00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 0.04 cada una.

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
MARJORIE AGUIRRE AGUILERA		203.300,00	203.300,00
ALDO VERNI AGUIRRE		101.650,00	101.650,00
VALERIA VERNIA AGUIRRE		50.825,00	50.825,00
PAOLO VERNI AGUIRRE		50.825,00	50.825,00
TOTAL		406.600,00	406.600,00

18. RESERVA LEGAL

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Reserva Legal		82.315,21	73.742,56
TOTAL		82.315,21	73.742,56

19. RESULTADOS ACUMULADOS

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultados Acumulados		458.813,22	194.869,83
TOTAL		458.813,22	194.869,83

20. RESULTADO DEL EJERCICIO

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad Neta del Ejercicio		77.153,82	468.813,23
TOTAL		77.153,82	468.813,23

21. INGRESOS NETOS

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
LICENCIAS Y SOFTWARE		2.083.414,18	1.023.336,42
SOPORTE, MANTENIMIENTO Y ACTUALIZACIONES		1.365.403,48	1.106.945,75
RENOVACION DE LICENCIAS		67.146,44	61.870,42
HARDWARD PARTES Y PIEZAS DE COMPUTADORAS		391.918,57	9.329.609,94
CAPACITACION CLIENTES		6.112,63	89.667,14
ALQUILER DE EQUIPOS		5.317,30	
OTROS INGRESOS		1.703,67	11.275,36
TOTAL		3.921.016,27	11.622.705,03

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.

22. COSTO DE VENTAS

	US \$	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costo de Ventas		2.193.407,30	8.965.603,82
TOTAL		2.193.407,30	8.965.603,82

23. EGRESOS

	US \$	2016	2015
GASTOS ADMINISTRATIVOS		1.393.582,66	1.796.231,09
GASTOS FINANCIEROS		32.564,23	10.363,66
GASTOS NO DEDUCIBLES		107.716,37	34.408,24
TOTAL EGRESOS		1.533.863,26	1.841.002,99

24. CONCILIACION TRIBUTARIA

	AÑO 2016 DICIEMBRE	AÑO 2015 DICIEMBRE
UTILIDAD NETA	193.745,71	816.098,22
15% TRABAJADORES	29.061,86	122.414,73
UTILIDAD IMPTO RENTA	164.683,85	693.683,49
(+) GTOS DEDUCIBLES EN EL PAIS		
GASTO VARIOS NO DEDUCIBLES	56.035,60	61.139,14
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	3.981,18	5.391,93
GASTO NO DEDUCIBLES 22%	47.699,59	25.148,63
TOTAL DEDUC. EN EL PAIS	107.716,37	91.679,70
BASE CALC. IMPTO RENTA	272.400,22	785.363,19
22% IMPTO RENTA	78.957,39	172.779,90
ANTICIPOS	8.212,80	
(-) RET. FTE.	63.000,53	70.744,58
IMPUESTO RENTA A PAGAR	7.744,06	102.035,32
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	85.726,46	520.903,59
Reserva legal 10%	8.572,65	52.090,36
UTILIDAD NETA	77.153,82	468.813,23

CONTINGENCIAS

Al cierre del 2016-2015, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (ABRIL 2017), la Compañía ha cumplido

con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Abril del 2017), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.

