

COMPAÑÍA W&G COMPUTER S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(EXPRESADA EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

NOTA 1

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.

Compañía “W&G COMPUTER S.A.,” fue constituida el 03 de Febrero de 2003 y su actividad económica principal es la venta al por mayor y menor de equipos electrónicos incluidos partes y pieza, y como actividades económicas secundarias realiza servicios de mantenimiento, reparación de maquinaria informática y equipo periférico conexo, equipos y aparatos de comunicación, entre otras actividades relacionadas con equipos de comunicación.

El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas es la Provincia de Santa Elena, Cantón Salinas, Parroquia José Luis Tamayo, calle: Av. Carlos Espinoza Larrea, frente a ciudadela mar del sol.

Los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2013 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 03 de Marzo de 2014, los mismos que reflejan la verdadera situación económica y financiera de la empresa.

NOTA 2

BASES DE ELABORACIÓN.

Los Estados Financieros se preparan y presentan de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad NIC,

NOTA 3

RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus Estados Financieros son las siguientes:

a. Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de los Estados Unidos de América que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

b. Efectivo y equivalente de efectivo

Para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo, el efectivo en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez, con vencimiento inferior a tres meses, son considerados como efectivo y equivalentes de efectivo.

c. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos provenientes de ventas de bienes y servicios se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los bienes o servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

d. Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

e. Propiedades, Planta y Equipos.

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo que son de uso exclusivo de la Administración se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

f. Obligaciones laborales.

Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y las leyes laborales vigentes.

g. Impuesto sobre la Renta.

El impuesto sobre la renta se determina con base a las leyes tributarias vigentes en nuestro país. La provisión para impuesto sobre la renta para el presente período contable es del 22% después de haber deducido el 15% de utilidades para los trabajadores.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:

ACTIVOS CORRIENTE

3.1 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:

	31/12/2013	31/12/2012
Caja	100,63	8.853,47
Banco	<u>25.806,43</u>	<u>21.224,67</u>
TOTAL	25.907,06	30.078,14

La empresa mantiene cuenta corriente en el Banco Guayaquil por disposición reglamentaria ya que todos los recursos financieros que incluye efectivo y equivalentes de efectivo deben depositarse para un mejor control. Estos valores provienen de las ventas de bienes y prestación de servicios.

3.2 CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES NO RELACIONADOS):

	31/12/2013	31/12/2012
Cuentas por cobrar Clientes	19.908,68	18.054,40

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas por cobrar clientes aumentaron debido al crédito concedido por bienes y servicios prestados principalmente a entidades públicas.

3.3 INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍAS EN ALMACEN:

	31/12/2013	31/12/2012
Inventario de Mercaderías	7.805,62	6.089,85
Mercaderías en Tránsito	<u>2.572,50</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	10.378,12	6.089,85

3.4 IMPUESTOS CORRIENTES:

	31/12/2013	31/12/2012
Crédito Tributario IVA	2.614,88	5.320,49
Crédito Tributario Imp. Renta	<u>6.723,07</u>	<u>6.468,06</u>
TOTAL	9.337,95	11.788,55

El valor por crédito tributario tanto de IVA como de impuesto a la renta disminuyeron en el año 2013, se izo uso de este crédito tributario especialmente de IVA en compras y otra parte se cargó al gasto (sin derecho a crédito tributario).

3.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS:

	31/12/2013	31/12/2012
Vehículos	82.681,52	82.681,52
Muebles y Enseres	2.058,41	2.058,41
Equipos de Computación y Software	<u>2.643,71</u>	<u>2.643,71</u>
TOTAL	87.383,64	87.383,64
Menos-Depreciación Acumulada	<u>(45.621,53)</u>	<u>(31.304,39)</u>
	41.762,11	56.079,25

El saldo de Propiedad Planta y Equipos del año 2013 no ha variado en relación al año 2012 a pesar que si se han realizado compras pero que no son de mayor valor significativo para la empresa. Se tienen que renovar los equipos de computación ya que de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno ya cumplieron su tiempo de vida útil.

3.6 PASIVO CORRIENTE: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Se registran las obligaciones financieras a terceras personas a corto plazo. Los rubros más significativos lo constituyen las siguientes cuentas:

	31/12/2013	31/12/2012
Cuentas por Pagar Proveedores	14.016,85	24.681,90
Obligaciones con Inst. Financieras	<u>9.061,48</u>	<u>13.891,63</u>
TOTAL	23.078,33	38.573,53

Las obligaciones a terceras personas a corto plazo han disminuido, ya que se ha cumplido con los proveedores, las deudas con las entidades bancarias también disminuyeron ya que se terminaron de pagar las deudas. Sin embargo en este período se hizo un nuevo préstamo al Banco de Guayaquil y se ha cumplido con los respectivos pagos.

3.7 IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO:

	31/12/2013	31/12/2012
Impuesto a la Renta	<u>3.876,84</u>	<u>3.611,02</u>
TOTAL	3.876,84	3.611,02

El valor por concepto de impuesto a la renta se cubre con el crédito tributario a favor (Nota 3.4) producto de las retenciones en la fuente que le han realizado. En el período del 2013 el impuesto es del 22% y en el año 2012 fue de 23%.

3.8 DIVIDENDOS A DISTRIBUIR SOCIOS:

	31/12/2013	31/12/2012
Dividendos por Pagar	<u>9.671,23</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	9.671,23	0.00

Existen dividendos por USD \$9.671,23 producto de las utilidades no distribuidas del período anterior, la decisión de la asamblea es que sean distribuidos a los accionistas.

3.9 BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR:

	31/12/2013	31/12/2012
Décimo Tercer Sueldo	399,23	473,83
Décimo cuarto Sueldo	1.642,67	1.192,17
15% Participación Utilidades	<u>3.109,76</u>	<u>2.770,60</u>
TOTAL	5.121,66	4.436,60

En el año 2013 se pagaron utilidades a los trabajadores por USD \$ 2.770,60 (período 2012) y se realizó la respectiva legalización en el Ministerio de Relaciones Laborales, existe una provisión producto del resultado positivo de la empresa por USD \$3.109,76 y que se pagará en el año 2014 (período 2013).

PASIVO NO CORRIENTE

3.10 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

	31/12/2013	31/12/2012
Instituciones Financieras Locales	<u>31.077,08</u>	<u>43.253,60</u>
TOTAL	31.077,08	43.253,60

Las obligaciones a largo plazo han disminuido ya que se ha cumplido con las instituciones financieras, se espera cumplir con las expectativas de ventas para que esta cuenta siga disminuyendo de valor.

PATRIMONIO

3.11 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:

	31/12/2013	31/12/2012
Capital Suscrito	1.000,00	1.000,00
Reservas (Legal y Estatutaria)	3.514,50	1.096,68
Ganancia Neta del Ejercicio	<u>13.745,14</u>	<u>12.089,05</u>
TOTAL	18.259,64	14.185,73

El Patrimonio de la Compañía está constituida por el Capital Suscrito por los Socios cuyo valor es de USD \$1.000,00 dólares (Un mil dólares 00/100 de los Estados Unidos de América) y el Excedente Neto obtenido en el presente período (Utilidad menos 15% trabajadores, y 22% Impuesto a la Renta) es de USD \$13.745,14 dólares producto de las ventas de bienes y la prestación de servicios. La Junta General de Accionistas deberá reunirse y decidir la distribución para las respectivas reservas de ley y estatutos, y la distribución y forma de pago del excedente neto del presente ejercicio.

3.12 ESTADO DE RESULTADO.- INGRESOS:

La información de los ingresos en el Estado de Resultado se presenta de la siguiente forma:

INGRESOS	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Venta de bienes y servicios	<u>282.170,16</u>	<u>598.414,87</u>
TOTAL INGRESOS	<u>282.170,16</u>	<u>598.414,87</u>

En relación al año anterior los ingresos por ventas de bienes y servicio disminuyeron, actualmente los contratos con instituciones públicas se realizan a través del portal de compras públicas.

COSTOS Y GASTOS:

Los costos y gastos se presentan de la siguiente forma:

<u>Costo de Venta</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>		
Sueldos y Salarios	40.036,72	167.449,77
Apórt e a la Seguridad Social	4.042,63	2.163,82
Beneficios Sociales	3.069,05	2.762,50
Arrendamiento de Inmuebles	4.440,00	4.440,00
Seguros y Reaseguros	1.448,19	3.282,32
Impuestos y Contribuciones	5.797,48	6.427,75
Gastos por Otros Servicios	69.299,93	4.201,37
Gastos por Otros Bienes	1.760,55	0,00
IVA que se carga al costo o gasto	4.890,15	0,00
Mantenimiento y reparaciones	2.182,11	9.746,50
Transporte y Movilización	2.922,74	2.198,49
Servicios Públicos	838,75	1.477,59
Combustible y Lubricante	4.943,74	9.518,01
Depreciaciones	14.317,14	15.035,01
Gastos Financieros	<u>1.537,03</u>	<u>2.964,31</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>268.425,02</u>	<u>586.325,82</u>

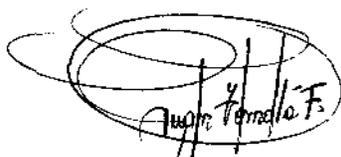
Los ingresos en el año 2013 superan los gastos por lo que el resultado es utilidad por USD \$13.745,14 dólares producto de las ventas por bienes y servicios.

NOTA 4

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión del presente informe no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

La Libertad, 01 de Marzo de 2014



ING. COM. JUAN TOMALÁ FIGUEROA
CONTADOR
REG.Nac. 0.42502