

## Compuclub S.A.

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

Expresadas en Dólares de E.U.A.

#### 1. Operaciones

Compuclub S.A. ("la Compañía") es una empresa dedicada a actividades de venta al por mayor de computadoras y equipos periféricos. La Compañía se constituyó en enero de 2004.

La dirección registrada de la Compañía se encuentra en Cdla. Ciudad Colón Torre Empresarial 4, oficina 201. El número promedio de empleados de la Compañía fue de 8 durante el año 2014 y de 4 durante el año 2013.

#### 2. Resumen de las principales políticas de contabilidad

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Los estados financieros adjuntos serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

##### (a) Estimación para cuentas dudosas-

La estimación para cuentas dudosas es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados del año.

##### (b) Inventarios-

## Notas a los estados financieros (continuación)

Los inventarios están valorados al costo de acuerdo al método de primeras en entrar, primeras en salir (PEPS), los cuales no exceden el valor neto de realización, excepto inventarios en tránsito que se registran al costo de adquisición.

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

### (c) Mobiliario y equipo-

El mobiliario y equipo se presenta a una base que se asemeja al costo histórico menos la depreciación acumulada. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación se basan en la vida probable de los bienes, como sigue:

	<u>Años</u>
Equipo de computación	3
Muebles de oficina	10
Equipo de oficina	<u>10</u>

El valor del mobiliario y equipo no excede su valor recuperable al cierre del ejercicio.

### (d) Provisiones-

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se puede hacer un estimado confiable del monto de la obligación. Las provisiones se revisan en cada fecha del balance y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

### (e) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción, fluyen a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de descuentos, cuando se ha entregado el bien o prestado el servicio y se ha transferido los beneficios inherentes.

## Notas a los estados financieros (continuación)

**(f) Participación a trabajadores-**

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad tributable.

**(g) Impuesto a la renta-**

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

**(h) Registros contables y unidad monetaria-**

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

**(i) Utilidad neta por acción-**

La utilidad neta por acción se calcula considerando el promedio de acciones en circulación durante el año.

**3. Cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Clientes	219,489	237,596
Fiscales	104,818	94,578
Empleados	3,730	2,955
	<u>328,037</u>	<u>335,129</u>
<b>Menos – Provisión cuentas incobrables</b>	<b>6,500</b>	<b>6,500</b>
	<u><u>321,537</u></u>	<u><u>328,629</u></u>

**4. Mobiliario y equipo**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el mobiliario y equipo estaba constituido de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Vehiculos	19,348	19,348
Inmuebles	14,260	14,260
Equipos de computación	11,624	10,551
Muebles y enseres	10,176	8,864
	<u>55,408</u>	<u>53,023</u>
<b>Menos - Depreciación acumulada</b>	<b>30,036</b>	<b>22,576</b>
	<u><u>25,372</u></u>	<u><u>30,447</u></u>

## Notas a los estados financieros (continuación)

El movimiento de mobiliario y equipo durante los años 2014 y 2013 fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo al inicio del año	30,447	19,388
<b>Más (menos):</b>		
Adiciones	2,385	18,520
Depreciación	<u>(7,460)</u>	<u>(7,460)</u>
Saldo al final del año	<u>25,372</u>	<u>30,447</u>

### 5. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Fiscales	45,306	71,466
Proveedores	<u>7,866</u>	<u>15,317</u>
	<u>53,172</u>	<u>86,783</u>

### 6. Capital social

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el capital social estaba constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de 1.00 cada una, totalmente pagadas.

### 7. Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

### 8. Dividendos pagados

No se han determinado por parte de la Junta General de Accionistas la distribución de dividendos.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 9. Impuesto a la renta

#### (a) Situación fiscal-

La Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución en enero de 2004.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración de impuesto a la renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

#### (b) Tasa de impuesto-

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta tendría una reducción del 10% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúen el correspondiente aumento de capital, y la correspondiente reinversión en activos fijos hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

### 10. Remuneraciones

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, las remuneraciones se formaban de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldos y salarios	100,127	69,663
Comisiones	5,900	24,486
Aporte patronal	14,672	9,639
Décimo tercer sueldo	8,812	6,758
Fondo de reserva	6,744	5,253
Décimo cuarto sueldo	2,777	1,730
Vacaciones	991	371
	<u>140,023</u>	<u>117,900</u>

### 11. Otros gastos operacionales

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los otros gastos operacionales se formaban de la siguiente manera:

## Notas a los estados financieros (continuación)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Comisiones	117,255	48,324
Gastos de viaje	18,495	30,121
Arriendo	15,688	13,001
Publicidad	11,343	7,155
Organización ECE	5,641	17,625
Suministros de oficina	5,417	8,511
Honorarios profesionales	3,800	5,983
Servicios básicos	3,688	2,799
Gastos de ventas	3,120	4,541
Combustible	2,548	2,085
Tasas y permisos	1,944	104
Afiliaciones	573	649
Mantenimiento	557	1,264
Legales	241	10
Seguros	--	43
Diversos	24,068	36,660
	<u>214,378</u>	<u>178,875</u>

### 12. Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los otros gastos no operacionales se formaban de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gastos ISD	2,695	3,742
Gastos bancarios	1,439	5,025
Diversos	84	231
	<u>4,208</u>	<u>8,998</u>

  
 Jorge Gómez  
 Gerente General

  
 Linda Yong  
 Contadora