

Compuclub S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

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 2015 y 2014.

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 2015 y 2014, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cientes	367,087	219,189
Fiscales	110,420	104,818
Empleados	297	3,730
	<u>477,804</u>	<u>328,037</u>
Menos -Provisión cuentas incobrables	6,500	6,500
	<u>471,304</u>	<u>321,537</u>

4. Mobiliario y equipo

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el mobiliario y equipo estaba constituido de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Vehículos	19,348	19,348
Inmuebles	14,260	14,260
Equipos de computación	11,695	11,624
Muebles y enseres	10,176	10,176
	<u>55,479</u>	<u>55,408</u>
Menos - Depreciación acumulada	34,331	30,036
	<u>21,148</u>	<u>25,372</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

El movimiento de mobiliario y equipo durante los años 2015 y 2014 fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo al inicio del año	25,372	30,447
Más (menos):		
Adiciones	71	2,385
Depreciación	<u>(4,295)</u>	<u>(7,460)</u>
Saldo al final del año	<u>21,148</u>	<u>25,372</u>

5. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores	58,000	7,866
Fiscales	<u>18,380</u>	<u>45,306</u>
	<u>76,380</u>	<u>53,172</u>

6. Capital social

A 31 de diciembre de 2015 y 2014 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 efectúe 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 2015 y 2014, las remuneraciones se formaban de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos y salarios	100,302	100,127
Aporte patronal	12,000	14,672
Décimo tercer sueldo	10,331	8,812
Fondo de reserva	7,531	6,744
Vacaciones	4,721	991
Décimo cuarto sueldo	3,373	2,777
Comisiones	--	5,900
	<u>136,308</u>	<u>140,023</u>

11. Otros gastos operacionales

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los otros gastos operacionales se formaban de la siguiente manera:

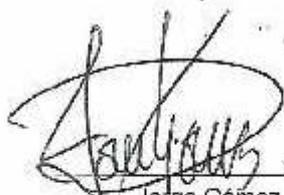
Notas a los estados financieros (continuación)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Organización ECE	18,835	5,641
Arriendo	15,063	15,688
Gastos de viaje	10,514	18,495
Servicios básicos	4,245	3,688
Tasas y permisos	4,241	1,944
Gastos de ventas	3,875	3,120
Honorarios profesionales	3,600	3,800
Publicidad	3,488	11,343
Suministros de oficina	3,231	5,417
Combustible	2,573	2,548
Mantenimiento	1,609	557
Comisiones	864	117,255
Afilaciones	414	573
Legales	21	241
Diversos	11,302	24,068
	<u>84,875</u>	<u>214,370</u>

12. **Otros gastos no operacionales**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los otros gastos no operacionales se formaban de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gastos bancarios	2,115	1,439
Gastos ISD	1,884	2,695
Diversos	358	84
	<u>4,357</u>	<u>4,209</u>


 Jorge Gómez
 Gerente General


 Linda Yeng
 Contadora

