

**Compuclub S.A.**

**Estados Financieros**

**Por el año terminado el 31-Dic-2016**  
*Comparativo con el año anterior*

## Compuclub S.A.

### Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente:</b>			
Caja y bancos		5,346	2,323
Cuentas por cobrar, neto	3	216,264	471,304
Inventario		29,093	131,853
<b>Total activo corriente</b>		<u>250,703</u>	<u>605,480</u>
<b>Mobiliario y equipo, neto</b>	2(c) ; 4	234,774	21,148
<b>Otros activos, neto</b>		1,070	2,100
<b>Total activo</b>		<u>486,547</u>	<u>628,728</u>
<b>Pasivo y patrimonio de los accionistas</b>			
<b>Pasivo corriente:</b>			
Cuentas por pagar	5	56,568	76,380
Otros pasivos corrientes		41,466	38,587
Impuesto a la renta		6,066	9,104
<b>Total pasivo corriente</b>		<u>104,100</u>	<u>124,071</u>
<b>Obligaciones de largo plazo</b>		<u>-.-</u>	<u>12,000</u>
<b>Patrimonio de los accionistas:</b>			
Capital social	6	800	800
Reserva facultativa		351,008	351,008
Resultados acumulados		30,639	140,849
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<u>382,447</u>	<u>492,657</u>
<b>Total pasivo y patrimonio de los accionistas</b>		<u>486,547</u>	<u>628,728</u>

---

Jorge Gómez  
Gerente General

---

Linda Yong  
Contadora

Las notas 1 a la 11 que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

## Compuclub S.A.

### Estados de resultados

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<b>Nota</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Ingresos operativos</b>	2 (e)	367,344	541,507
<b>Costos y gastos operacionales:</b>			
Costos de ventas		228,703	342,601
Remuneraciones	9	144,555	138,308
Otros gastos operacionales	10	81,765	84,875
Depreciación		11,305	4,295
Amortizaciones		-.-	160
<b>Total costos y gastos operacionales</b>		<u>570,239</u>	<u>570,239</u>
<b>Resultado operacional</b>		<u>(98,984)</u>	<u>(28,732)</u>
Otros gastos no operacionales	11	5,160	4,357
<b>Resultado antes de provisión para participación a trabajadores</b>		<u>(104,144)</u>	<u>(33,089)</u>
Provisión para participación a trabajadores	2 (f)	-.-	-.-
<b>Resultado antes de provisión para impuesto a la renta</b>		<u>(104,144)</u>	<u>(33,089)</u>
Provisión para impuesto a la renta	2 (g) ; 8	(6,066)	(9,104)
<b>Resultado neto</b>		<u>(110,210)</u>	<u>(42,193)</u>
<b>Resultado neto por acción</b>	2 (i)	<u>(137.76)</u>	<u>(52.74)</u>

Jorge Gómez  
Gerente General

Linda Yong  
Contadora

Las notas 1 a la 11 que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

## Compuclub S.A.

### Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva Facultativa</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2014</b>	800	351,008	183,042	534,850
<b>Más (menos):</b>				
Pérdida neta	<u>-.-</u>	<u>-.-</u>	<u>(42,193)</u>	<u>(42,193)</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2015</b>	800	351,008	140,849	492,657
<b>Más (menos):</b>				
Pérdida neta	<u>-.-</u>	<u>-.-</u>	<u>(110,210)</u>	<u>(110,210)</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	800	351,008	30,639	382,447

\_\_\_\_\_  
Jorge Gómez  
Gerente General

\_\_\_\_\_  
Linda Yong  
Contadora

Las notas 1 a la 13 que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

## Compuclub S.A.

### Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>		
Resultado neto	(110,210)	(42,193)
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto</b>		
<b>Provisto por actividades de operación-</b>		
Depreciación, amortización y cuentas incobrables	11,306	4,455
<b>Cambios netos en activos y pasivos-</b>		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	255,040	(149,767)
Disminución en inventarios	102,760	86,783
(Disminución) aumento en cuentas por pagar	(19,812)	23,208
Aumento en otras cuentas por pagar	2,879	7,194
(Disminución) aumento en impuesto a la renta	(3,038)	5,444
<b>Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación</b>	<u>238,925</u>	<u>(64,876)</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión:</b>		
Adiciones a mobiliario y equipo, neto	(223,902)	(71)
<b>Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión</b>	<u>(223,902)</u>	<u>(71)</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:</b>		
Pago de obligaciones de largo plazo	(12,000)	(16,954)
<b>Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de financiamiento</b>	<u>(12,000)</u>	<u>(16,954)</u>
<b>(Disminución) aumento neto en efectivo en caja y bancos</b>	3,023	(81,901)
<b>Efectivo en caja y bancos:</b>		
Saldo al inicio del año	2,323	84,224
Saldo al final del año	<u>5,346</u>	<u>2,323</u>

\_\_\_\_\_  
Jorge Gómez  
Gerente General

\_\_\_\_\_  
Linda Yong  
Contadora

Las notas 1 a la 13 que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

## **Compuclub S.A.**

### **Notas a los estados financieros**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

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 Edificio The Point Piso 18 Oficina 1808. El número promedio de empleados de la Compañía fue de 8 durante el año 2016 y 2015.

#### **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.

## Notas a los estados financieros (continuación)

**(b) Inventarios-**

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 2016 y 2015, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes	142,590	367,087
Fiscales	78,125	110,420
Empleados	2,049	297
	<u>222,764</u>	<u>477,804</u>
<b>Menos – Provisión cuentas incobrables</b>	<u>6,500</u>	<u>6,500</u>
	<u>216,264</u>	<u>471,304</u>

### 4. Mobiliario y equipo

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el mobiliario y equipo estaba constituido de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Vehículos	47,950	19,348
Inmuebles	202,600	14,260
Equipos de computación	11,695	11,695
Muebles y enseres	18,166	10,176
	<u>280,411</u>	<u>55,479</u>
<b>Menos - Depreciación acumulada</b>	<u>45,637</u>	<u>34,331</u>
	<u>234,774</u>	<u>21,148</u>

## Notas a los estados financieros (continuación)

El movimiento de mobiliario y equipo durante los años 2016 y 2015 fue como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo al inicio del año	21,148	25,372
<b>Más (menos):</b>		
Adiciones	224,932	71
Depreciación	<u>(11,306)</u>	<u>(4,295)</u>
Saldo al final del año	<u>234,774</u>	<u>21,148</u>

### 5. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores	51,506	58,000
Fiscales	<u>5,062</u>	<u>18,380</u>
	<u>56,568</u>	<u>76,380</u>

### 6. Capital social

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el capital social estaba constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de 1.00 cada una, totalmente pagadas.

### 7. Dividendos pagados

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

### 8. 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

## Notas a los estados financieros (continuación)

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.

## 9. Remuneraciones

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, las remuneraciones se formaban de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos y salarios	100,116	100,302
Aporte patronal	14,331	12,000
Décimo tercer sueldo	9,130	10,331
Fondo de reserva	8,370	7,581
Vacaciones	6,123	4,721
Comisiones	3,314	-.-
Décimo cuarto sueldo	3,171	3,373
	<u>144,555</u>	<u>138,308</u>

## 10. Otros gastos operacionales

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los otros gastos operacionales se formaban de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Legales	5,459	21
Honorarios profesionales	4,210	3,600
Gastos de ventas	4,058	3,875
Servicios básicos	3,969	4,245
Tasas y permisos	3,631	4,241
Gastos de viaje	3,117	10,514
Combustible	3,074	2,573

## Notas a los estados financieros (continuación)

Arriendo	2,865	16,063
Suministros de oficina	2,520	3,231
Afiliaciones	1,630	414
Mantenimiento	1,087	1,609
Publicidad	306	3,488
Diversos	45,839	31,001
	<u>81,765</u>	<u>84,875</u>

### 11. Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los otros gastos no operacionales se formaban de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gastos bancarios	4,838	2,115
Gastos ISD	322	1,884
Diversos	-	358
	<u>5,160</u>	<u>4,357</u>

---

Jorge Gómez  
Gerente General

---

Linda Yong  
Contadora