

**NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Nota de los estados financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2012.

➤ *Información general.*

Compumusic S.A., es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, el dos de marzo de dos mil cuatro, su principal actividad es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

➤ *Políticas contables significativas.*

Normas Internacionales de Información Financiera. (NIIF).

La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 06.G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, por medio de la cual estas normas serán adoptadas por las Empresas ecuatorianas a partir del 01 de enero del 2010 hasta el 01 de enero del 2012, dependiendo del grupo de empresas en que se ubique cada compañía. En el caso de COMPUMUSIC S.A. las NIIF entraron en vigencia el 01 de enero del 2012.

El 11 de octubre del 2011 la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No. SCLICLCPAIFRS.G.010, entre otros aspectos de la referida resolución se establece que la compañía debió elaborar hasta el 31 de octubre del 2011 un cronograma de implementación y hasta noviembre del 2011 efectuar la conciliación del patrimonio neto reportado bajo NEC al 01 de enero del 2011.

Los ajustes efectuados al término del período de transición, esto es el año 2011, han sido contabilizados el 01 de enero del 2012. Esta información fue aprobada por la junta general de socios.

A la fecha de emisión de estos estados financieros la Compañía ha cumplido con todo lo dispuesto por las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías, mencionadas anteriormente.

Bases de presentación.

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las disposiciones de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, cortados al 31 de diciembre del 2012, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas detalladas en líneas que se describen más abajo. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

**NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados.

Efectivo y Equivalente al efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Activos y Pasivos Financieros.

Los Activos Financieros se reconocen y dan e baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos e transacción. Posteriormente a su reconocimiento inicial, todos los activos financieros reconocidos, son medidos en su totalidad al costo amortizado.

La Empresa clasifica sus activos financieros en:

Cuentas Por Cobrar Comerciales.

Estas cuentas son activos financieros clasificados como el activo corriente y son medidos en su totalidad al costo amortizado y se dan de baja cuando han sido cancelados o amortizados en su totalidad.

Las Cuentas por Cobrar Comerciales pueden incluir una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de la cartera.

Otras cuentas por Cobrar.

Están representadas principalmente por cuentas por cobrar a los empleados, impuestos por recuperar y otras cuentas por cobrar que se liquidan en el corto plazo.

Pasivos Financieros en:

Obligaciones con instituciones financieras.

Son registradas inicialmente a su valor nominal, mismas que no difieren de su valor razonable pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones de presentan en el Estado de Resultado Integrales en el rubro gastos financieros.

**NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Cuentas por Pagar a Proveedores y Otras Cuentas por Pagar.

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal del negocio. Si se espera pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Valuación de propiedades, plantas y Equipos.

Las propiedades, plantas y equipos están registradas al costo revaluado. El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo las reposición de partidas menores, se cargan a los resultados del año a medida en que se incurren. Las depreciaciones se cargan a los resultados del ejercicio.

El costo de las propiedades, plantas y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de acuerdo con lo que señala el estudio efectuado por peritos valuadores.

Bienes	Años
Equipos de Oficina	10
Muebles y Enseres	10
Instalaciones	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3

Reserva Legal.

La Ley de Compañías establece una apropiación del 10 % de la Utilidad anual para Reserva Legal, hasta que represente el 50 % del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas. 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 capitalizarse.

Participación de los Trabajadores.

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15 % de las utilidades antes del Impuesto a la Renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

Impuesto a la Renta.

El Impuesto a la Renta se calcula a una tasa del 13 % sobre las utilidades a reinvertirse y el 23% sobre las utilidades no reinvertidas.

Ingresos y Gastos.

Se contabilizan por el método devengado, los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

COMPUMUSIC S.A.

NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

COMPUMUSIC S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		50,799.23
CAJA Y BANCOS	4,620.80	
CIENTES	38,245.72	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7,932.71	
ACTIVO NO CORRIENTE		183,926.70
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	183,926.70	
ACTIVO DIFERIDO		1,966.06
ACTIVO DIFERIDO NETO	1,966.06	
TOTAL DE ACTIVOS		236,691.99
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		2,021.03
PROVEEDORES	601.66	
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	859.47	
PROVISIONES	559.90	
PASIVO NO CORRIENTE		154,803.90
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	151,403.90	
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	3,400.00	
PATRIMONIO		79,867.06
CAPITAL SOCIAL	800.00	
RESERVAS	923.37	
RESULTADOS ACUMULADOS	74,113.93	
RESULTADO DEL EJERCICIO	4,029.76	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		236,691.99

COMPUMUSIC S.A.

NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

COMPUMUSIC S.A. ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

VENTAS	21,085.68	
COSTO Y GASTOS	(1) <u>15,355.85</u>	
UTILIDAD EN VENTAS		5,729.83
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>5,729.83</u>
15% PARTICIPACION DE UTILIDADES		859.47
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA		<u>4,870.36</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		840.60
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>4,029.76</u>

COMPUMUSIC S.A.**NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012****COMPUMUSIC S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	2,432.63
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-3,019.62
Clases de cobros por actividades de operación	9,366.82
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	9,366.82
Clases de pagos por actividades de operación	-7,438.10
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-7,438.10
Impuestos a las ganancias pagados	-4,948.26
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	3,452.25
Financiación por préstamos a largo plazo	3,452.25
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFE	2,432.63
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2,432.63
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	5,729.83
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	7,418.16
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	6,744.00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	674.16
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-16,167.61
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-11,718.86
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en inventarios	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	345.99
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	153.92
(Incremento) disminución en otros pasivos	-4,948.26
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-3,019.62

**NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

➤ Notas explicativas a los estados financieros

Electivo y equivalente al efectivo.

Los saldos de las cuentas bancarias, fueron revisados contra los Estados de Cuenta emitidos por cada uno de los bancos, verificando el registro oportuno de las transacciones y la conciliación de sus saldos de manera mensual, por lo que se determinó la razonabilidad de los mismos.

Nombre de la cuenta	2012
Caja	46
Bancos	4,574
Suman	4,620

Documentos y cuentas por cobrar Clientes.

Los saldos de cuentas por cobrar a clientes al 31 de diciembre del 2012, se originan por las ventas a crédito en diferentes ciudades del país:

Nombre de Cuenta	2012	2011
Cuentas por Cobrar Clientes	38,245	24,902

No se determinó la existencia de Reservas para Cuentas Incobrables que puedan derivarse por la falta de recuperación de la cartera.

Propiedad, planta y equipo.

Al cierre del ejercicio 2012 no se observa incremento con respecto al año anterior.

Nombre de la Cuenta	2,012	2011	Variación
Inmuebles	216,899	216,899	0
Equipos de Computación y Software	1,344	1,344	0
Depreciación Acumulada	-54,467	-44,713	-6,744
Terreno	17,150	17,150	0
Total Activo Fijo neto	183,927	190,671	-6,744

Estos activos se registran al costo de adquisición y son depreciados aplicando el método de línea recta con los porcentajes correspondientes para cada clase de Activo Fijo, manteniendo la consistencia con periodos anteriores.

Cuentas y documentos por pagar.

Al cierre del 2012 las cuentas y documentos por pagar aumentaron en la suma de de \$ 345, valores que se registran por la compra de productos comprados a crédito, utilizados en el negocio de la empresa.

Nombre de la Cuenta	2012	2011
Proveedores Locales	601	256

COMPUMUSIC S.A.

NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Participación de los trabajadores

De conformidad con las leyes vigentes, debe destinarse el 15 % de la ganancia líquida anual antes del impuesto sobre la renta para repartirlo entre los trabajadores de la empresa. En el presente ejercicio económico se determinó que el 15 % para los trabajadores es de \$ 859.

Impuesto a la renta

La compañía tiene valores a favor por concepto de Retenciones en la fuente, por lo que este rubro se presenta en cero y la diferencia es contabilizada como otras cuentas por cobrar.

Beneficios sociales por pagar

Al 31 de diciembre de 2012, los beneficios sociales acumulados por pagar son los siguientes:

Nombre de la Cuenta	2012
Beneficios sociales por pagar	560

Se detallan de la siguiente manera:

Décimo tercero	317
Décimo cuarto	243

Préstamos de accionistas

Se mantiene como Préstamo a Largo Plazo sin intereses, de parte del principal accionista de la empresa, señor Julio Espinoza Monge el valor de \$ 5.452.

Préstamo	2012	2011
Julio Espinoza Monge	151,404	145,952

Otros pasivos no corrientes.-

Al 31 de diciembre de 2012, los pasivos no corrientes son los siguientes:

Depósito en garantía	3,400
Total	3,400

Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas patrimoniales se componen de la siguiente manera:

Cuentas	2012	2011
Capital Social	800	800
Reserva Legal	923	923
Resultados Acumulados	74,114	76,663
Resultado del Ejercicio	4,029	-2,549
Total Patrimonio	79,867	75,837

COMPUMUSIC S.A.

NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Hechos Subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar a la presentación de estos estados financieros.

Atentamente,



CPA. Stalin Sáenz Górriz
Comodoro General