

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2015
DE DISTRIBUIDORA COMPUSHOP S.A.**

A La Junta de Accionistas de Distribuidora Compushop S.A.

1. Hemos realizado la revisión del Estado de Situación Financiera Adjunto, Estado de Resultados Integrales y Cambios en el Patrimonio, estos informes son de nuestra responsabilidad.
2. Este informe se emite exclusivamente para información y uso de los accionistas y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
3. Los presentes estados financieros se encuentran elaborados bajo la normativa NIIF para Pymes emitida por el IASB en julio del 2009 junto con todas sus modificaciones aplicables a la fecha de los informes.

Guayaquil, 30 de Marzo de 2016.


Pareja Pérez Fabrizio Paolo
Gerente General

DISTRIBUIDORA COMPUSHOP S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
(EXPRESADO EN DOLARES)

ACTIVOS	31-dic-14	31-dic-15	VARIACIÓN
Corrientes			
Caja – Bancos - Sobregiro Bancario	20,456.72	9,990.36	3 -10,466.36
Cuentas por cobrar	73,789.69	79,978.37	4 6,188.68
Otras cuentas por cobrar		35,392.86	35,392.86
Inventarios	54,751.41	65,721.41	10,970.00
Impuestos anticipados	17,795.20	25,897.76	5 8,102.56
Total Activos Corrientes	166,793.02	216,980.76	50,187.74
No Corrientes			
Otras Ctas. Por Cobrar L/P	-	-	-
Activos Fijos			
Propiedad, Planta y Equipo	3,600.00	3,600.00	0.00
(-) Depreciación Acumulada	-3,243.00	-3,600.00	-357.00
Total Activos Fijos	357.00	-0.00	-357.00
Total de Activos	167,150.02	216,980.76	49,830.74
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar –relacionados	17,734.44	23,086.17	5,351.73
Retenciones e Impuestos por pagar	20,137.83	23,627.93	3,490.10
Sueldos y Beneficios Sociales por pagar	13,442.86	13,347.65	-95.20
Obligaciones Bancarias	9,008.96	14,181.94	5,172.99
Total Pasivos Corrientes	60,324.08	74,243.70	13,919.62
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Bancarias	7,123.45	-	-
Total Pasivos No Corrientes	7,123.45	-	-
Total de Pasivos	67,447.54	74,243.70	13,919.62
PATRIMONIO			
Capital Social	5,000.00	20,000.00	6 15,000.00
Reserva Legal	2,232.02	5,421.25	3,189.23
Reusltados Acumulados NIIF	-908.32	-908.32	-
Utilidad de ejercicios anteriores	61,386.09	75,089.13	13,703.04
Pérdida/Utilidad presente ejercicio	31,992.69	43,134.99	11,142.31
Total Patrimonio	99,702.48	142,737.05	43,034.57
Total Pasivos y Patrimonio	167,150.02	216,980.75	49,830.74

DISTRIBUIDORA COMPUSHOP S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
(EXPRESADO EN DOLARES)

INGRESOS	31-dic-14	31-dic-15	VARIACIÓN
Ventas	683,103.31	901,832.03	218,728.72
Total Ventas	683,103.31	901,832.03	218,728.72
COSTOS Y GASTOS			
Costos			
Costos de Ventas	450,063.93	760,190.98	310,127.05
Total Costos	450,063.93	760,190.98	
Gastos			
Gastos de Administración y ventas	184,056.27	67,689.69	-116,366.58
Gastos Financieros	846.82	8,492.85	7,646.03
Total Gastos	184,903.09	76,182.54	-108,720.55
Total Costos y Gastos	634,967.02	836,373.52	201,406.50
Otros Ingresos/Egresos	-	-	
Pérdida/Utilidad Neta	48,136.29	65,458.51	17,322.22
(-)Participación Trabajadores Utilidades	7,220.44	9,818.78	2,598.33
Utilidad luego PTU	40,915.85	55,639.74	14,723.89
(+) Gastos no deducibles	100.42	1,200.00	1,099.58
Base Imponible IRE 22%	41,016.27	56,839.74	15,823.47
			3,634.72
IRE 22%	9,023.58	12,504.74	3,481.16
Utilidad Neta	31,892.27	43,134.99	11,242.72

DISTRIBUIDORA COMPUSHOP S.A.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 AL 31 DE DICIEMBRE 2015
 (EXPRESADO EN DOLARES)

	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE-EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-10,466.36
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0.00
Clases de cobros por actividades de operación	852,395.28
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	852,395.28
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	0.00
Clases de pagos por actividades de operación	834,203.07
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	786,387.04
Pagos a y por cuenta de los empleados	47,816.03
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	0.00
Impuestos a las ganancias pagados	9,023.58
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-19,634.99
Pago de préstamos	-19,634.99
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE-EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-10,466.36
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	20,456.72
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9,990.36

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	65,458.52
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	26,209.40
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	357.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	12,504.74
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9,818.78
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-82,499.29
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	7,855.21
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-35,392.86
(Incremento) disminución en inventarios	-10970.00
(Incremento) disminución en otros activos	0.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	5,351.73
Incremento (disminución) en otros pasivos	-49,343.37
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9,168.63

DISTRIBUIDORA COMPUSHOP S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
(EXPRESADO EN DOLARES)

Detalle	Capital Social	Reservas		Resultados Acumulados				Total Patrimonio
		Reserva Legal	Facultativa-Estatutaria	Resultado Acumulado	Resultados Acumulados aplicación 1ra vez de las NIIF	Reserva de Capital	Utilidad ejercicio	
Saldo Periodo anterior	5,000.00	2,232.02	-	93,278.36	-908.32	-	-	99,602.06
Movimientos del Ejercicio	15,000.00	3,189.23	-	-15,189.23	-	-	43,134.99	142,737.05
Saldo Final 31/12/2015	20,000	5,421.25	-	75,089.13	-908.32	-	43,134.99	

Las 6 notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros

INFORME

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre del 2015

NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía se constituyó el 20 de Abril de 2006, mediante escritura pública otorgada ante la Notaría Pública del Cantón Guayaquil #16 e inscrita en el Registro Mercantil el 13 de Julio del 2006. El objeto social de la Compañía es la comercialización de partes y piezas de computadoras. El objeto social de la Compañía es la compra venta al por mayor y por menor de partes, piezas y suministros de computación

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos fueron preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes emitidas por el IASB en julio de 2009.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Incluye efectivo y depósitos en bancos de libre disponibilidad e inversiones temporales con vencimiento menor a 90 días. . Sección N° 2

c) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros sean estos activos o pasivos se reconocerán cuando la empresa se convierta en una de las partes (deudor o acreedor), inicialmente se lo medirá al precio de transacción incluyendo los costos atribuibles y posteriormente se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo y al final de cada periodo se evaluara su deterioro. Sección N° 11

d) Inventarios

El valor de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación y posteriormente serán evaluados de acuerdo al costo o a su valor neto de realización, el que sea menor. Sección N° 13

e) Propiedades y Equipos

Una provisión se reconocerá cuando la Empresa tenga una obligación presente como resultado de un suceso pasado que para cancelarla tenga que desprenderse de recursos económicos y que esta sea estimada con fiabilidad. Las contingencias por obligaciones se reconocerán mediante notas aclaratorias evaluando la probabilidad del caso. Sección N° 21

f) Provisiones y contingencias

Una provisión se reconocerá cuando la Empresa tenga una obligación presente como resultado de un suceso pasado que para cancelarla tenga que desprenderse de recursos económicos y que esta sea estimada con fiabilidad. Las contingencias por obligaciones se reconocerán mediante notas aclaratorias evaluando la probabilidad del caso. Sección N° 21

g) Beneficios a los Empleados

Se reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho, a continuación el detalle:

- Décimo Tercer Sueldo
- Décimo Cuarto Sueldo
- Vacaciones
- Fondos de Reserva
- Pensiones Jubilares

Sección N° 27

h) Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos son reconocidos por el método del devengado, esto es, en el momento en que se proveen los productos, en este caso se han reconocido ingresos no operacionales, que corresponden a intereses ganados en cuentas bancarias e inversiones, entre otros. Sección N° 23

i) Costo de Ventas

El Costo de Ventas incluye todos los costos de los productos y empaque adquiridos, así tenemos que éste se encuentra conformado por: piezas de computadoras, toners y demás suministros administrativos. Estos costos se registran conforme se venden y están relacionados directamente con la venta del producto.

Sección N° 2

NOTA 3.- EFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La cuenta Caja-Bancos Al 31 de Diciembre del 2015, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

(Expresado en dólares)

Efectivo y equivalentes		31/12/2015
Caja		500.00
Bancos	a	9,490.36
Total		9,990.36

Los Bancos se presentan de la siguiente manera:

Efectivo y equivalentes	31/12/2015
Banco Guayaquil	8,472.88
Banco Bolivariano	1,017.48
Total	9,490.36

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar de la compañía Al 31 de Diciembre del 2015, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

CUENTAS POR COBRAR	Nota	31/12/2015
Clientes	a	49,436.75
Relacionadas	b	31,770.60
(-)Provisión cuentas incobrables		-1,228.98
TOTAL		79,978.37

Fecha	Doc	Cliente	dic-15
01-Jan-13	01-Jan-13	AFREAH S.A.	28.00
01-Jan-13	01-Jan-13	AFREAH S.A.	1.02
23-Nov-15	05-Mar-13	BANCO TERRITORIAL	98.56
11-Dec-15	01-Jan-13	BLANCA FLORENCIA	47.20
05-Mar-13	16-Dec-15	C.A. EL UNIVERSO	255.40
16-Dec-15	18-Dec-15	C.A. EL UNIVERSO	1,267.32
18-Dec-15	01-Jan-13	CASARES MIRANDA JOSE ALEJANDRO	605.61
01-Jan-13	01-Jan-13	CHISELL S.A.	233.11
01-Jan-13	23-Oct-15	COAZUCAR ECUADOR	128.88
23-Oct-15	23-Oct-15	COAZUCAR ECUADOR	59.07

23-Oct-15	23-Oct-15	COAZUCAR ECUADOR	266.35
23-Oct-15	23-Oct-15	COAZUCAR ECUADOR	128.88
23-Oct-15	27-Oct-15	COAZUCAR ECUADOR	338.31
27-Oct-15	27-Oct-15	COAZUCAR ECUADOR	347.98
27-Oct-15	11-Nov-15	COAZUCAR ECUADOR	264.20
11-Nov-15	11-Nov-15	COAZUCAR ECUADOR	264.20
11-Nov-15	11-Nov-15	COAZUCAR ECUADOR	117.07
11-Nov-15	16-Nov-15	COAZUCAR ECUADOR	231.98
16-Nov-15	16-Nov-15	COAZUCAR ECUADOR	229.60
23-Nov-15	23-Nov-15	COAZUCAR ECUADOR	338.31
24-Nov-15	24-Nov-15	COAZUCAR ECUADOR	927.94
08-Dec-15	08-Dec-15	COAZUCAR ECUADOR	220.17
08-Dec-15	08-Dec-15	COAZUCAR ECUADOR	347.98
08-Dec-15	08-Dec-15	COAZUCAR ECUADOR	463.78
10-Dec-15	10-Dec-15	COAZUCAR ECUADOR	2,736.55
17-Dec-15	17-Dec-15	COAZUCAR ECUADOR	134.25
11-Dec-15	11-Dec-15	CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A	402.75
01-Jan-13	01-Jan-13	DICOMPU S.A.	3,603.06
01-Jan-13	01-Jan-13	DICOMPU S.A.	2,367.51
01-Jan-13	01-Jan-13	DICOMPU S.A.	1,425.46
01-Jan-13	01-Jan-13	DICOMPU S.A.	3,647.10
15-Dec-15	15-Dec-15	FERTISA, FERTILIZANTES, TERMINALES I SERVICIOS S.A	29.90
01-Jan-13	01-Jan-13	FESAECUADOR S.A.	34.76
22-Dec-15	22-Dec-15	FUNDACION WONG	845.73
17-Dec-15	17-Dec-15	GALAPESCA S.A.	1,215.81
27-Feb-13	27-Feb-13	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA	6.00
13-Oct-15	13-Oct-15	GRAFICOS NACIONALES S.A.	140.86
29-Oct-15	29-Oct-15	JENNIFFER CERVANTES	202.40
22-Oct-15	22-Oct-15	JORGE MITE	317.53
06-Oct-15	06-Oct-15	JUNTA DE BENEFICENCIA DE GUAYAQUIL	1,453.12
01-Dec-15	01-Dec-15	LOTEPEC S.A	281.24

21-Dec-15	21-Dec-15	LOTEPEC S.A	259.58
10-Dec-15	10-Dec-15	PA-CO COMERCIAL E INDUSTRIAL S.A.	974.33
01-Jan-13	01-Jan-13	PROVEEDORA PANAMERICANA PRAPAN CIA. LTDA.	8,951.84
29-Oct-15	29-Oct-15	RAMIRO RODRIGUEZ CARVAJAL	212.40
23-Nov-15	23-Nov-15	REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A.	506.25
02-Dec-15	02-Dec-15	REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A.	79.20
15-Dec-15	15-Dec-15	REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A.	1,771.70
15-Dec-15	15-Dec-15	REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A.	243.56
16-Dec-15	16-Dec-15	REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A.	76.65
16-Dec-15	16-Dec-15	REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A.	1,002.87
16-Dec-15	16-Dec-15	REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A.	1,179.34
16-Dec-15	16-Dec-15	REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A.	1,282.00
16-Dec-15	16-Dec-15	REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A.	1,557.54
16-Dec-15	16-Dec-15	REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A.	598.29
21-Dec-15	21-Dec-15	REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A.	138.60
21-Dec-15	21-Dec-15	REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A.	1,667.96
22-Dec-15	22-Dec-15	REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A.	262.53
22-Dec-15	22-Dec-15	REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A.	421.74
22-Dec-15	22-Dec-15	REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A.	625.61
22-Dec-15	22-Dec-15	REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A.	406.45
23-Dec-15	23-Dec-15	REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A.	549.37
01-Jan-13	01-Jan-13	SOLCA	127.68
01-Jan-13	01-Jan-13	SOLCA	6.72
01-Jan-13	01-Jan-13	SOLCA	40.32
20-Oct-15	20-Oct-15	TELCONET S.A	439.27
TOTAL			49,436.75

Relacionadas	Nota	31/12/2015
DICOMPU		31,770.60
TOTAL		31,770.60

NOTA 5. - IMPUESTOS ANTICIPADOS

Los impuestos anticipados son valores a favor de la empresa que constituyen crédito tributario por diferentes tipos de impuestos, a continuación su saldo al 31 de diciembre 2015:

Impuestos anticipados	31/12/2015
Retenciones en la fuente Impuesto a la Renta	8,870.02
Crédito Tributario IVA+	17,027.74
Total	25,897.76

NOTA 6.- CAPITAL SOCIAL

La empresa mantiene un saldo de \$20,000.00 de capital social correspondientes a 20.000 acciones ordinarias con valor nominal \$1.00 cada una, distribuidos de la siguiente forma:

Capital Social	dic-15	Pagado
Jose Pareja	10,200.00	51%
Fabrizio Pareja	9,800.00	49%