

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2016 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 2017.



Pareja Pérez Fabrizio Paolo
Gerente General

DISTRIBUIDORA COMPUSHOP S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2016
(EXPRESADO EN DOLARES)

ACTIVOS

Corrientes

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| Caja – Bancos - Sobregiro Bancario | 6,313.93 |
| Cuentas por cobrar | 162,286.05 |
| Otras cuentas por cobrar | - |
| Inventarios | 24,542.33 |
| Impuestos anticipados | 18,785.60 |
| Total Activos Corrientes | 211,927.91 |

No Corrientes

| | |
|----------------------------|------------------|
| Otras Ctas. Por Cobrar L/P | 67,162.15 |
| | 67,162.15 |

Activos Fijos

| | |
|----------------------------|------------------|
| Propiedad, Planta y Equipo | 19,528.57 |
| (-) Depreciación Acumulada | -5,723.81 |
| Total Activos Fijos | 13,804.76 |

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Total de Activos | 292,894.82 |
|-------------------------|-------------------|

PASIVOS

Pasivos Corrientes

| | |
|---|------------------|
| Cuentas por pagar –relacionados | 17,734.44 |
| Retenciones e Impuestos por pagar | 31,995.28 |
| Sueldos y Beneficios Sociales por pagar | 14,556.07 |
| Obligaciones Bancarias | 17,855.82 |
| Total Pasivos Corrientes | 82,141.61 |

Pasivos No Corrientes

| | |
|------------------------------------|------------------|
| Obligaciones Bancarias | 19,417.64 |
| Total Pasivos No Corrientes | 19,417.64 |

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Total de Pasivos | 101,559.25 |
|-------------------------|-------------------|

PATRIMONIO

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Capital Social | 20,000.00 |
| Reserva Legal | 9,734.75 |
| Reusltados Acumulados NIIF | -908.32 |
| Utilidad de ejercicios anteriores | 113,910.63 |
| Pérdida/Utilidad presente ejercicio | 48,598.50 |
| Total Patrimonio | 191,335.56 |

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| Total Pasivos y Patrimonio | 292,894.81 |
|-----------------------------------|-------------------|

DISTRIBUIDORA COMPUSHOP S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE 2016
(EXPRESADO EN DOLARES)

INGRESOS

| | |
|---------------------|-------------------|
| Ventas | 999,674.32 |
| Total Ventas | 999,674.32 |

COSTOS Y GASTOS

Costos

| | | |
|---------------------|-------------------|-----|
| Costos de Ventas | 826,035.13 | 83% |
| Total Costos | 826,035.13 | |

Gastos

| | | |
|-----------------------------------|-------------------|-----|
| Gastos de Administración y ventas | 97,860.37 | |
| Gastos Financieros | 2,477.91 | |
| Total Gastos | 100,338.28 | 10% |

| | | |
|------------------------------|-------------------|--|
| Total Costos y Gastos | 926,373.41 | |
|------------------------------|-------------------|--|

| | | |
|-------------------------------|----------|--|
| Otros Ingresos/Egresos | - | |
|-------------------------------|----------|--|

| | | |
|------------------------------|------------------|----|
| Pérdida/Utilidad Neta | 73,300.91 | 7% |
|------------------------------|------------------|----|

| | |
|---|------------------|
| (-)Participación Trabajadores Utilidades | 10,995.14 |
|---|------------------|

| | | |
|---------------------------|------------------|----|
| Utilidad luego PTU | 62,305.77 | 6% |
|---------------------------|------------------|----|

| | | |
|-------------------------------|------------------|----|
| Base Imponible IRE 22% | 62,305.77 | 6% |
|-------------------------------|------------------|----|

| | |
|----------------|------------------|
| IRE 22% | 13,707.27 |
|----------------|------------------|

| | | |
|----------------------|------------------|----|
| Utilidad Neta | 48,598.50 | 5% |
|----------------------|------------------|----|

DISTRIBUIDORA COMPUSHOP S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2016
(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 | 20,000 | 5,421.25 | - | 118,224.13 | -908.32 | - | - | 142,737.06 |
| | | | | | | | | |
| Movimientos del Ejercicio | 0 | 4313.50 | - | -4,313.50 | - | - | 48,598.50 | 48,598.50 |
| | | | | | | | | |
| Saldo Final 31/12/2016 | 20,000 | 9,734.75 | - | 113,910.63 | -908.32 | - | 48,598.50 | 191,335.56 |

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

INFORME

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre del 2016

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 2016, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

(Expresado en dólares)

| Efectivo y equivalentes | | 31/12/2016 |
|-------------------------|---|-----------------|
| Caja | | 500.00 |
| Bancos | a | 5,813.93 |
| Total | | 6,313.93 |

Los Bancos se presentan de la siguiente manera:

| Efectivo y equivalentes | 31/12/2016 |
|-------------------------|-----------------|
| Banco Guayaquil | 3,516.58 |
| Banco Amazonas | 24.87 |
| Banco Bolivariano | 2,297.35 |
| Total | 5,838.80 |

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar de la compañía Al 31 de Diciembre del 2016, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

| CUENTAS POR COBRAR | Nota | 31/12/2016 |
|----------------------------------|------|-------------------|
| Cientes | a | 132,861.28 |
| Relacionadas | b | 31,770.60 |
| (-)Provisión cuentas incobrables | | -2,345.83 |
| TOTAL | | 162,286.05 |

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

| CLIENTES | | | |
|-----------|-----------|-------------------|--------|
| Fecha | Doc | Cliente | dic-16 |
| 01-Jan-13 | CS-000005 | AFREAH S.A. | 28.00 |
| 01-Jan-13 | CS-000006 | AFREAH S.A. | 1.02 |
| 05-Mar-13 | FV-002986 | BANCO TERRITORIAL | 98.56 |

| | | | |
|-----------|-----------|--|-----------|
| 07-Dec-16 | FV-007949 | C.A. EL UNIVERSO | 930.24 |
| 01-Jan-13 | CS-000008 | CASARES MIRANDA JOSE ALEJANDRO | 605.61 |
| 01-Jan-13 | CS-000010 | CHISELL S.A. | 233.11 |
| 13-Dec-16 | FV-007986 | COMPAÑIA AZUCARERA VALDEZ S.A. | 652.80 |
| 07-Dec-16 | FV-007948 | CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A | 973.76 |
| 09-Nov-16 | FV-007858 | CORPORACION EL ROSADO S.A. | 15,014.40 |
| 24-Nov-16 | FV-007913 | CORPORACION EL ROSADO S.A. | 23,272.32 |
| 12-Dec-16 | FV-007971 | CORPORACION EL ROSADO S.A. | 18,768.00 |
| 12-Dec-16 | FV-007972 | CORPORACION EL ROSADO S.A. | 6,005.76 |
| 29-Dec-16 | FV-008017 | CORPORACION EL ROSADO S.A. | 60.93 |
| 29-Dec-16 | FV-008018 | CORPORACION EL ROSADO S.A. | 97.92 |
| 01-Jan-13 | CS-000012 | DICOMPU S.A. | 3,603.06 |
| 01-Jan-13 | CS-000013 | DICOMPU S.A. | 2,367.51 |
| 01-Jan-13 | CS-000014 | DICOMPU S.A. | 1,425.46 |
| 01-Jan-13 | CS-000015 | DICOMPU S.A. | 3,647.10 |
| 05-Dec-16 | FV-007945 | DURAGAS S.A. | 580.35 |
| 07-Dec-16 | FV-007950 | DURAGAS S.A. | 544.00 |
| 13-Dec-16 | FV-007987 | DURAGAS S.A. | 826.88 |
| 16-Dec-16 | FV-007999 | DURAGAS S.A. | 3,916.80 |
| 01-Dec-16 | FV-007919 | ECUATORIANA DE SAL Y PRODUCTOS QUIMICOS CA ECUASAL | 508.63 |
| 01-Jan-13 | CS-000020 | FESAECUADOR S.A. | 34.76 |
| 23-Dec-16 | FV-008013 | GAME CALDERON JORGE JOHN | 3,591.00 |
| 27-Feb-13 | FV-002970 | GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO DE LA PARROQUIA | 6.00 |
| 22-Dec-16 | FV-008008 | GRUPASA GRUPO PAPELERO S.A. | 164.16 |
| 13-Dec-16 | FV-007979 | INACORP S.A. DEL ECUADOR | 1,958.40 |
| 08-Dec-16 | FV-007963 | LA FABRIL | 5,026.56 |

| | | | |
|-----------|-----------|---|----------|
| 08-Dec-16 | FV-007960 | PICA PLASTICOS INDUSTRIALES C.A | 1,392.42 |
| 08-Dec-16 | FV-007961 | PICA PLASTICOS INDUSTRIALES C.A | 2,041.95 |
| 15-Dec-16 | FV-007989 | PICA PLASTICOS INDUSTRIALES C.A | 1,606.22 |
| 27-Dec-16 | FV-008014 | POLIGRAFICA C.A. LITOGRAFICA E IMPRENTA | 483.07 |
| 01-Jan-13 | CS-000029 | PROVEEDORA PANAMERICANA PRAPAN CIA. LTDA. | 8,951.84 |
| 01-Dec-16 | FV-007932 | REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A. | 491.53 |
| 01-Dec-16 | FV-007934 | REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A. | 513.31 |
| 01-Dec-16 | FV-007935 | REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A. | 568.75 |
| 01-Dec-16 | FV-007936 | REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A. | 1,026.63 |
| 01-Dec-16 | FV-007938 | REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A. | 300.96 |
| 08-Dec-16 | FV-007959 | REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A. | 184.14 |
| 08-Dec-16 | FV-007965 | REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A. | 950.40 |
| 08-Dec-16 | FV-007966 | REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A. | 1,900.80 |
| 22-Dec-16 | FV-008005 | REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A. | 2,240.27 |
| 22-Dec-16 | FV-008006 | REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A. | 2,098.80 |
| 22-Dec-16 | FV-008007 | REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A. | 125.48 |
| 22-Dec-16 | FV-008009 | REYBANPAC, REY BANANO DEL PACIFICO C.A. | 82.86 |
| 22-Nov-16 | FV-007902 | SALICA DEL ECUADOR S.A | 30.49 |
| 22-Nov-16 | FV-007903 | SALICA DEL ECUADOR S.A | 66.33 |
| 22-Nov-16 | FV-007904 | SALICA DEL ECUADOR S.A | 119.65 |
| 22-Nov-16 | FV-007905 | SALICA DEL ECUADOR S.A | 85.20 |
| 22-Nov-16 | FV-007906 | SALICA DEL ECUADOR S.A | 2,829.13 |
| 15-Dec-16 | FV-007990 | SALICA DEL ECUADOR S.A | 1,006.04 |
| 15-Dec-16 | FV-007992 | SALICA DEL ECUADOR S.A | 64.35 |
| 15-Dec-16 | FV-007993 | SALICA DEL ECUADOR S.A | 128.70 |
| 20-Dec-16 | FV-008003 | SALICA DEL ECUADOR S.A | 34.90 |

| | | | |
|--------------|-----------|---------------------------|-------------------|
| 16-Nov-16 | FV-007884 | SERVIENTREGA ECUADOR S.A. | 115.33 |
| 15-Dec-16 | FV-007998 | SERVIENTREGA ECUADOR S.A. | 115.33 |
| 01-Jan-13 | CS-000030 | SOLCA | 127.68 |
| 01-Jan-13 | CS-000031 | SOLCA | 6.72 |
| 01-Jan-13 | CS-000032 | SOLCA | 40.32 |
| 12-Dec-16 | FV-007975 | TEKOCSA S.A | 8,188.58 |
| TOTAL | | | 132,861.28 |

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 2016:

| Impuestos anticipados | 31/12/2016 |
|--|-------------------|
| Retenciones en la fuente Impuesto a la Renta | 9,650.13 |
| Crédito Tributario IVA+ | 9,135.47 |
| Total | 18,785.60 |

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-16 | Pagado |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Jose Pareja | 10,200.00 | 51% |
| Fabrizio Pareja | 9,800.00 | 49% |