

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL
EJERCICIO 2019 DE DISTRIBUIDORA COMPUSHOP S.A.**

A La Junta de Socios 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 socios 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, 20 de Marzo de 2020.



Sr. Fabricio Pareja Perez
Gerente General



CPA. ELVIS FLORES JURADO
Contador General Reg. Prof. 7197

DISTRIBUIDORA COMPUSHOP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(expresado en dólares americanos)

			NOTA	
ACTIVOS	dic-19	dic-18	S	VARIACION
Corrientes				
Caja – Bancos - Sobregiro Bancario	4,473.87	4,283.25	3	190.62
Cuentas por cobrar	208,260.20	118,301.42	4	89,958.78
(-) Provisión cuentas incobrables	-4,971.80	-3,211.14		-1,760.66
Inventario	20,024.28	13,888.79	5	6,135.49
Impuestos anticipados	51,963.57	44,946.77	6	7,016.79
Total Activos Corrientes	279,750.12	178,209.09		101,541.03
Corrientes				
Otras Ctas. Por Cobrar C/P	76,762.25	182,741.08		-105,978.83
	76,762.25	182,741.08		
Propiedad, Planta y equipo				
Muebles y enseres	2,380.00	2,380.00	7	
Equipos de computacion	1,220.00	1,220.00		
Vehiculos	15,928.57	15,928.57		-
(-) Depreciación Acumulada	-16,000.94	-12,815.23		-3,185.71
Total Propiedad, planta y equipo	3,527.63	6,713.34		-3,185.71
Total de Activos	360,040.00	367,663.51		-7,623.51
PASIVOS				
Pasivos Corrientes				
Cuentas por pagar - relacionadas	17,734.44	17,734.44	8	-
Retenciones e Impuestos por pagar	23,936.05	25,080.48	8.1	-1,144.44
Sueldos y Beneficios Sociales por pagar	10,390.80	12,861.54	8.2	-2,470.75
Obligaciones Bancarias	12,125.29	25,634.10	9.1	-13,508.81
Total Pasivos Corrientes	64,186.57	81,310.56		-17,123.99
Pasivos No Corrientes				
Obligaciones Bancarias	-	14,071.86	9.2	
Total Pasivos No Corrientes	-	14,071.86		-14,071.86
Total de Pasivos	64,186.57	95,382.42		-31,195.85
PATRIMONIO				
Capital Social	20,000.00	20,000.00	10	-
Reserva Legal	10,000.00	10,000.00		-
Reusltados Acumulados NIIF	-908.32	-908.32		-
Utilidad de ejercicios anteriores	243,189.41	204,449.38		38,740.03
Utilidad presente ejercicio	23,572.34	38,740.03		-15,167.69
Total Patrimonio	295,853.43	272,281.09		23,572.35
Total Pasivos y Patrimonio	360,040.00	367,663.51		-7,623.51



ING FABRIZIO PAREJA PEREZ
REPRESENTANTE LEGAL



C.P.A. ELVIS FLORES JURADO
CONTADOR
REG. PROF. 7197

DISTRIBUIDORA COMPUSHOP S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES)

INGRESOS	dic-19	dic-18	NOTA	VARIACION
Venta de Mercaderia	984,360.49	1,027,191.11	11	-42,830.62
Total Ventas	984,360.49	1,027,191.11		
COSTOS Y GASTOS				
Costos				
Costos de Ventas	820,479.25	836,265.05	12	-15,785.80
Total Costos	820,479.25	836,265.05		
Gastos				
Gastos de Administración y ventas	124,502.07	130,157.39	13	-5,655.32
Total Gastos	124,502.07	130,157.39		
Total Costos y Gastos	944,981.32	966,422.44		
Pérdida/Utilidad Contable	<u>39,379.17</u>	<u>60,768.67</u>		-21,389.50
(-)15% PTU	5,906.87	9,115.30		-3,208.43
(+) Gastos no Deducibles	11,527.55			
(-)22% IRE	9,899.96	12,913.34		-3,013.39
UTILIDAD NETA	23,572.34	38,740.03		-15,167.69



ING FABRIZIO PAREJA PEREZ
REPRESENTANTE LEGAL



C.P.A. FLORES JURADO ELVIS
CONTADOR
REG. PROF. 7197

DISTRIBUIDORA COMPUSHOP S.A.
ESTADO DE CAMBIO DE PRATIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	30401	30601	30603	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	20,000.00	10,000.00	243,189.41	-908.32	23,572.34	295,853.43
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	20,000.00	10,000.00	204,449.38	-908.32	38,740.03	272,281.09
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	20,000.00	10,000.00	204,449.38	-908.32	38,740.03	272,281.09
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	38,740.03	0.00	-15,167.69	23,572.34
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		0.00	38,740.03		-38,740.03	0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					23,572.34	23,572.34

Las 14 notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros

INFORME

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

NOTA 1.- OPERACIONES

DISTRIBUIDORA COMPUSHOP S.A. Es una empresa ecuatoriana, constituida el 13 de julio de 2006 en la ciudad de Guayaquil capital de la provincia del Guayas, República del Ecuador, regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, La compañía ante el Servicio de Rentas Internas mantiene el RUC No. 0992475714001, La actividad principal de la compañía es Importacion, Comercializacion, Representacion Y Distribucion De Partes Y Piezas Y Programas De Computadoras Su Embalaje Y Reparacion.

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es la provincia del Guayas, Av. Miguel H Alcivar Mz. 6 Solar 8 y Alejandro Andrade Guayaquil – Ecuador.

Al 31 de diciembre del 2019, el Representante Legal de la Compañía es el Ing. Pareja Perez Fabrizio Paolo con el cargo de Gerente General.

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, en conjunto con todo el compilado de regulaciones a la fecha de corte de este informe.

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: fármacos veterinarios. 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 2019, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

(Expresado en dólares)

Efectivo y equivalentes		dic-19
Caja		0.00
Bancos	A	4,473.87
Total		4,473.87

a) Bancos		dic-19
Amazonas		832.55
Bolivariano		310.53
D Miro		3152.45
Machala		33.67
Pacifico		1.11
Guayaquil		6.50
Produbanco		137.06
Total		4,473.87

NOTA 4. – CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar de la compañía se dividen de la siguiente manera:

Cuentas Por Cobrar	dic-19	dic-18	Variación
Clientes	208,260.20	118,301.42	89,958.78
(-)Provisión Incobrables	-4,971.80	-3,211.14	-1,760.66
Total	203,288.40	403,293.17	88,198.12

NOTA 5. - INVENTARIO

El inventario de la empresa con saldo al 31 de diciembre 2019 es de \$ **20,024.28**

Inventario	dic-19	dic-18	Variación
Mercaderia	20,024.28	13,888.79	6,135.49
Total	20,024.28	13,888.79	6,135.49

NOTA 6. - 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 2019:

Impuestos anticipados	dic-19
Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta	9,596.91
IVA Pagado	5,899.19
Retenciones IVA	3,618.22
Crédito Tributario IVA	32,849.25
Total	51,963.57

NOTA 7. – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía mantiene en sus estados financieros activos productivos para generar ingresos, se encuentran divididos en los siguientes rubros demostrando así los cambios durante el periodo:

Propiedad, Planta y equipo	dic-19	dic-18	VARIACION
Muebles y enseres	2,380.00	2,380.00	-
Equipos de computacion	1,220.00	1,220.00	-
Vehiculos	15,928.57	15,928.57	-
Total	19,528.57	19,528.57	0.00

Depreciacion	dic-19	dic-18	VARIACION
(-) Depreciación Acumulada	-16,000.94	-12,815.23	-3185.71
Total	-16,000.94	-12,815.23	-3,185.71

NETO	3,527.63	6,713.34	-3,185.71
-------------	-----------------	-----------------	------------------

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

La empresa mantiene cuentas por pagar locales dividas de la siguiente manera:

8.1

Cuentas por pagar	Nota	31/12/2019
Relacionadas - Dicompu	a	17,734.44
TOTAL		17,734.44

Impuestos por pagar	31/12/2019
IRE 2019	9,899.96
Retenciones en la fuente	533.18
Retenciones de IVA	101.4
IVA	13401.51
Total	23,936.05

IESS por pagar	dic-19
Aportes IESS	699.81
Fondo de Reserva	33.65
Préstamos Quirografarios	181.04
TOTAL	914.50

Sueldos y Beneficios	dic-19
Décimatercera Remuneración	269.99
Décimacuarta Remuneración	1,543.01
Vacaciones	1,756.42
Participación de trabajadores	5,906.87
TOTAL	9,476.29

TOTAL GENERAL	10,390.80
----------------------	------------------

NOTA 9.- OBLIGACIONES BANCARIAS

La empresa mantiene Obligaciones Bancarias a corto plazo con bancos locales divididas de la siguiente manera:

CORTO PLAZO	31/12/2019
Banco Guayaquil	3,136.27
Banco Amazonas	8,989.02
TOTAL	12,125.29

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL

La empresa mantiene un saldo de \$20,000.00 de capital social correspondientes a 20,000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles con valor de \$1.00 cada una, distribuidas de la siguiente forma:

Capital Social	31/12/2019	%
Pareja Perez Fabricio Paolo	\$ 200.00	1%
Moran Ramirez Ximena Maria	\$ 19,800.00	99%
Total	\$ 20,000.00	100%

NOTA 11.- VENTAS

Las ventas han presentado una variación en relación al ejercicio anterior, han disminuido las ventas a continuación el detalle de estas:

Ventas	31/12/2019	31/12/2018	Variación
Ventas	984,360.49	1,027,191.11	-42,830.62
TOTAL	984,360.49	1,027,191.11	-42,830.62

NOTA 12.- COSTO DE VENTA

Los costos de venta se componen por las adquisiciones de productos terminados importados y nacionales, a continuación un compilado del comportamiento del ejercicio actual en comparación con el anterior:

Costo	31/12/2019	31/12/2018	Variación
Costos	820,479.25	836,265.05	-15,785.80
TOTAL	820,479.25	836,265.05	-15,785.80

NOTA 13.- GASTOS

Los gastos fijos de la compañía comprenden los egresos administrativos y de ventas necesarios para la estructura de la organización a continuación un resumen:

Gastos	31/12/2019	31/12/2018	Variación
Gastos de administrativos y venta	124,502.07	130,157.39	-5,655.32
TOTAL	124,502.07	130,157.39	-5,655.32

NOTA 14.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.