

COMPUCLICK S. A.

COMPUCLICK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **COMPUCLICK S.A.** se encuentra, integrada de la siguiente manera:

GERENTE GENERAL - REPRESENTANTE LEGAL

Sr. CARLOS ALBERTO CARDENAS CORRALES

PRESIDENTE EJECUTIVA

Sra. VERONICA DEL ROSARIO CALDERON CALVACHE

Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 05 de noviembre del 2022

1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

ACCIONITAS	PORCENTAJE	VALOR
Sr. Carlos Alberto Cárdenas Corrales.	50%	400.00
Sra. Verónica del Rosario Calderón Calvache	50%	400.00
TOTAL	100,00%	\$ 800.00

• POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

El control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

• BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de la Empresa **COMPUCLICK S.A.**, comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Situación Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, con sus

COMPUCLICK S. A.

respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía.

- **PROVISIONES**

Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

- **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio:

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variación de los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, género, años de servicio, incremento en pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes, el importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

- ***JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS***

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad como son a los importes de ingresos, gastos, activos, pasivos, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

- ***OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES***

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que a continuación se detalla:

COMPUCLICK S. A.

COMPUCLICK S. A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AÑO 2018

	DEBE	HABER
ACTIVO CORRIENTE	104.171,71	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	104.171,71	
CAJAS CHICAS	1.660,01	
BANCOS LOCALES	102.511,70	
BANCO PICHINCHA	94.309,44	
BANCO INTERNACIONAL	2.335,01	
BANCO PICHINCHA INVE.	5.365,00	
BANCO PICHINCHA AHORROS	502,25	
ACTIVOS FINANCIEROS	62.409,75	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	19.073,82	
CLIENTES LOCALES QUE GENERAN INTERESES	19.073,82	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	53.044,58	
PRESTAMOS EMPLEADOS	53.044,58	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-9.708,65	
INVENTARIOS	5.845,00	
INVENTARIOS MATERIALES	5.845,00	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	287,64	
ANTICIPO A PROVEEDORES LOCALES	287,64	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9.142,40	
CREDITO TRIBUTARIO IVA	4.025,78	
CREDITO TRIBUTARIO IR	5.116,62	
ACTIVO NO CORRIENTE	223,75	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	223,75	
DEPRECIABLES	559,44	
DEPRECIACION ACUMULADA	-335,69	
TOTAL ACTIVO	182.080,25	
PASIVO CORRIENTES		
PASIVOS CORTO PLAZO		129.442,63
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		51,95
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO		13.352,31
PRESTAMOS LOCALES CORTO PLAZO		13.352,31
OTRAS OBLIGACIONES PENDIENTES		901,60
ADMINISTRACION TRIBUTARIA POR PAGAR		850,10
RETENCIONES DE IVA 100% POR PAGAR		82,24
RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		767,86
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO POR PAGAR		962,33
IESS POR PAGAR		450,80

COMPUCLICK S. A.

APORTE PERSONAL POR PAGAR	226,80
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	224,00
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	4.291,02
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	4.291,02
DIVIDENDOS POR PAGAR	31.148,13
DIVIDENDOS POR PAGAR	31.148,13
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	12.703,71
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	12.703,71
PROVEEDORES RELACIONADOS	211,40
PRESTAMOS EMPRESAS RELACIONADOS	12.492,31
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	26.720,05
PRESTAMOS DE TERCEROS	26.720,05
OTROS PASIVOS CORRIENTES	40.273,86
PASIVO NO CORRIENTE	40.273,86
PATRIMONIO	52.637,65
CAPITAL SOCIAL	800,00
CAPITAL PAGADO	800,00
RESERVAS	5.927,77
RESERVA LEGAL	5.927,77
RESULTADOS ACUMULADOS	21.182,23
RESULTADOS ACUMULADOS	21.182,23
PERDIDAS ACUMULADAS	178,21
RESULTADOS DEL EJERCICIO	24.905,86
RESULTADOS DEL EJERCICIO	24.905,86
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	182.080,25

COMPUCLICK S. A.

COMPUCLICK BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE DICIEMBRE 2018

	Perdidas	Ganancias
<u>INGRESOS</u>		<u>508.145,95</u>
INGRESOS OPERACIONALES		508.145,95
VENTA DE BIENES		508.145,95
VENTA DE BIENES		508.145,95
VENTAS DE BIENES TARIFA 12%		
<u>COSTOS</u>	<u>384.711,84</u>	
COSTOS DE VENTA POR RUBRO	384.711,84	
COSTOS DE VENTAS MATERIAS UTILIZADOS	384.711,84	
MATERIALES COMPRAS	384.711,84	
COSTO DE VENTAS MATERIALES SERVICIOS OV	1.705,36	
COSTO DE VENTAS MATERIALES BIENES	383.006,48	
<u>GASTOS</u>	<u>94.827,30</u>	
GASTOS DE ADMINISTRACION	94.827,30	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES ADMINISTRACION	17.527,90	
SUELDOS SALARIOS ADM	12.600,00	
APORTE PATRONAL IESS ADM	1.530,90	
DECIMO CUARTO SUELDO ADM	772,00	
DECIMO TERCER SUELDO ADM	1.050,00	
FONDOS DE RESERVA ADM	1.050,00	
VACACIONES ADM	525,00	
GASTOS GENERALES ADM	50.711,41	
ARRIENDO INMUEBLES GENERALES	6.000,00	
HONORARIOS LOCALES GENERALES	2.366,67	
GASTO DE VIAJE	3.518,79	
GASTOS DE GESTION	2.340,00	
MANTENIMIENTO MUEBLES Y EQUIPOS GENERALES	19.015,25	
SEGUROS ADMINISTRATIVOS GENERALES	596,88	
SERVICIOS BASICOS GENERALES	955,20	
MULTAS POR RETRASOS	14.597,99	
GASTO DEPRE.	55,95	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASA	2.104,68	
GASTOS FINANCIEROS	14.597,99	
GASTOS FINANCIEROS	14.597,99	
COMISIONES Y SERVICIOS BANCARIOS	1.142,61	
GASTOS SERVICIOS DE INSTALACION PROV.	13.455,38	
OTROS GASTOS	11.990,00	
OTROS GASTOS	11.990,00	
UTILIDAD EN EL EJERCICIO		28.606,81
15% TRABAJADORES		4.291,02
TOTAL UTILIDAD DESPUES DE TRABAJADORES		24.315,79

COMPUCLICK S. A.

ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	104.171,71
CAJAS CHICAS	1.660,01
BANCOS LOCALES	102.511,70
BANCO PICHINCHA	94.309,44
BANCO INTERNACIONAL	2.335,01
BANCO PICHINCHA INVE.	5.365,00
BANCO PICHINCHA AHORROS	502,25

Corresponde a los saldos conciliados de las cuentas Banco Pichincha corriente, Pichincha ahorros, Banco Internacional al 31 de diciembre del 2018.

CUENTA POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

ACTIVOS FINANCIEROS	62.409,75
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	19.073,82
CLIENTES LOCALES QUE GENERAN INTERESES	19.073,82
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	53.044,58
PRESTAMOS EMPLEADOS	53.044,58

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	223,75
DEPRECIABLES	559,44
MUEBLES Y ENSERES QUITO	559,44
DEPRECIACION ACUMULADA	-335,69

COMPUCLICK S. A.

Reserva de Capital.- Ascende a la suma de USD 5.927,77 y es el resultado de la aplicación de NEC 17.

Resultado del Ejercicio Actual.- es el resultado del año 2018, donde se refleja una utilidad de USD 24.905,86

RESULTADOS

CONCEPTO		2018
INGRESOS TOTALES	(a)	508.145,95
COSTOS Y GASTOS TOTALES	(b)	-479.539,14
UTILIDAD DEL EJERCICIO		28.606,14
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		28.606,14
PARTICIPACION 15% TRABAJADORES		4.291,02
UTILIDAD DEL EJERCICIO		24.905,86

(a) **Ventas:** son las ventas acumuladas en el año 2018.

(b) **Costos y Gastos:** corresponde a todos los gastos operativos que la empresa ha tenido que incurrir en torno al giro del negocio



SR. CARLOS CARDENAS CORRALES
GERENTE GENERAL



SR. CRISTIAN BERMUDEZ
CONTADOR