

# COMPUCLICK S. A.

## COMPUCLICK S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

### 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	<u>50%</u>	<u>400.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>100,00%</b>	

- **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

## **COMPUCLICK S. A.**

Estado de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018 con sus 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.

- ***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 SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS**

<b>ACTIVOS</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	25,671.92	104,171.71
Cuentas por cobrar comerciales	62,214.05	62,409.75
Impuestos anticipados	7,967.02	9,142.40
Inventarios	2,441.13	5,845.00
Otras Cuentas por Cobrar	32,393.69	287.64
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>130,687.81</b>	<b>181,856.50</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
Propiedad, Planta y Equipo	559.44	559.44
Deterioro Plantas y Equipo	-335.69	-335.69
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>223.75</b>	<b>223.75</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>130,911.56</b>	<b>182,080.25</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Proveedores	10,195.87	12,755.63
Otras cuentas por Pagar	5,525.71	13,352.31
Prestamos de Terceros	5,328.29	26,720.05
Dividendos por pagar	31,148.13	31,148.13
Otras obligaciones pendientes	6,077.88	901.60
Otras cuentas por Pagar Empleados	4,291.02	4,291.02
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>62,566.90</b>	<b>89,168.74</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
Otros pasivos no corrientes	807.18	40,273.86
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>807.18</b>	<b>40,273.86</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>63,374.08</b>	<b>129,442.60</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social asignado	800.00	800.00
Reservas de capital	0.00	0.00
Reserva Legal y Facultativa	5,927.77	5,927.77
Resultado Años Anteriores	46,088.09	21,182.23
Resultado Años Anteriores (perdida)	-178.21	-178.21
Resultado Neto	14,899.83	24,905.86
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>67,537.48</b>	<b>52,637.65</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO:</b>	<b>130,911.56</b>	<b>182,080.25</b>

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 8.

# COMPUCLICK S. A.

**COMPUCLICK S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS**

<b>INGRESOS</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>OPERACIONALES</b>		
Ventas Tarifa 12%	320,798.20	508,145.95
<b>Total ingresos operacionales</b>	<b>320,798.20</b>	<b>508,145.95</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>320,798.20</b>	<b>508,145.95</b>
<b>EGRESOS</b>		
<b>COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		
Costo de Ventas	231,873.70	384,711.84
Gastos de administración y ventas	69,652.72	94,827.30
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>301,526.42</b>	<b>479,539.14</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>19,271.78</b>	<b>28,606.81</b>
Participación 15% Trabajadores	0.00	4,291.02
Impuesto Renta	4,371.85	3,700.95
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>14,899.93</b>	<b>24,905.86</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>14,899.93</b>	<b>24,905.86</b>

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 8.

# COMPUCLICK S. A.

*COMPUCLICK S.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS*

	Saldos	Movimientos	Saldos
	31/12/2019	2019	31/12/2018
Capital social asignado	800.00	0.00	800.00
Reservas de capital	0.00	0.00	0.00
Reserva Legal y Facultativa	5,927.77	0.00	5,927.77
Resultado Años Anteriores	45,909.88	24,905.86	21,004.02
Resultado Neto	14,899.83	-10,006.03	24,905.86
<b>Saldo a Diciembre 31</b>	<b>2.024.630,89</b>	<b>14,899.83</b>	<b>52,637.65</b>

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 8.

**COMPUCLICK S. A.****COMPUCLICK S.A.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS**

<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>104,171.71</b>	<b>45,407.55</b>
INGRESOS OPERACIONALES	320,798.20	508,145.95
MENOS COSTO Y GASTOS	-	-479,539.14
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	19,271.78	13,502.03
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>142,715.27</b>	<b>87,516.39</b>
VARIACIÓN	50,298.26	28,606.81
<b>COSTOS OPERATIVOS</b>	<b>50,298.26</b>	<b>28,606.81</b>
<b>INGRESOS NETOS</b>	<b>193,013.53</b>	<b>116,123.20</b>
<b>INGRESOS FINANCIAMIENTO</b>		
INCREMENTO INVENTARIOS	27,074.19	-13,476.62
VARIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	0.00	0.00
VARIACIÓN DE PATRIMONIO	14,899.83	24,560.00
<b>GASTOS E INVERSIONES</b>		
VARIACIÓN DE PASIVOS	-2,995.10	-23,212.40
OTROS INGRESOS	0.00	177.53
IMPUESTOS Y BENEFICIOS	7,697.02	0.00
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	-21,004.02	0.00
<b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS</b>	<b>25,671.92</b>	<b>-11,951.49</b>
<b>SALDO FLUJO EFECTIVO</b>	<b>25,671.92</b>	<b>104,171.71</b>
<b>SALDO FINAL CAJA Y BANCOS</b>	<b>25,671.92</b>	<b>104,171.71</b>

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 8.

# **COMPUCLICK S. A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

### ***POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD***

### ***CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO***

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y la veracidad de estos registros. De conformidad con el examen practicado, utilizando las normas de auditoría generalmente aceptadas, el control interno de la Empresa es razonable y proporciona validez y seguridad a todas las operaciones efectuadas.

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

### ***PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS***

Los estados financieros de la Empresa comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2019, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2019 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable, las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y se ha dado fiel cumplimiento al Art. 3 de la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del delito de Lavado de Activos y del financiamiento de delitos, como se puede ver en el desarrollo de cada una de las políticas mencionadas a continuación.

#### **2.1. RESERVA PARA INCOBRABLES**

La Compañía COMPUCLICK S.A., no presenta esta provisión al 31 de diciembre del 2019.

#### **2.2. VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS**

Se presentan en el estado de situación financiera al costo de adquisición o de inversión.

El costo ajustado de los activos fijos se deprecia con cargo a resultados según el método de línea recta, en función de los años de vida útil.

Cumpliendo las correspondientes políticas de la Empresa, en el año 2019 se aplicaron los siguientes porcentajes de depreciación:

## COMPUCLICK S. A.

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN	
Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinaria	10%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Equipos de computación	33%
Inmuebles	5%

### 2.3 IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía está sujeta al pago del impuesto a la renta en la tarifa de 22 %.

### 2.4 SOFTWARE

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina QBIZ-ERP, cuya licencia y autorización es de propiedad de la empresa.

### B.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas, se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

#### CUENTAS DE ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2019	2018
Caja Chica y Bancos	25,671.92	104,171.71
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>25.671.92</b>	<b>104.171.71</b>

Corresponde a los saldos conciliados de la cuenta del Banco Pichincha corriente, Pichincha ahorros y Banco Internacional, al 31 de diciembre del 2019, así como de la Caja Chica Administración.

CUENTAS POR COBRAR	2019	2018
Cuentas por cobrar Clientes	62,214.05	62,409.75
Crédito Tributario Renta	7,967.02	9,142.40
Otras cuentas por cobrar	32,393.69	287.64
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>102.574.76</b>	<b>71.839.79</b>

Las cuentas por cobrar, corresponden a aquellas cuentas a ser recuperadas en el corto plazo, anticipo proveedores, préstamos a empleados y el Crédito Tributario de Impuesto a la Renta.

INVENTARIOS	2019	2018
Inventarios	2,441.13	5,845.00
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>2.441.13</b>	<b>5.845.00</b>

## COMPUCLICK S. A.

Corresponde al Inventario a valor razonable menos los costos de venta.

### ACTIVOS NO CORRIENTES

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Propiedad, Planta y Equipo	559.44	559.44
Depreciación Acumulada	-335.69	-335.69
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	<b>223.75</b>	<b>223.75</b>

La Propiedad, Planta y Equipo corresponde a bienes mueble.

### CUENTAS DE PASIVO CORRIENTE

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Proveedores	10,195.87	12,755.63
Otras cuentas por Pagar	5,525.71	13,352.31
Prestamos de Terceros	5,328.29	26,720.05
Dividendos por pagar	31,148.13	31,148.13
Otros obligaciones pendientes	6,077.88	901.60
Otras cuentas por Pagar Empleados	4,291.02	4,291.02
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>112.218,40</b>	<b>103.932.31</b>

Las cuentas por pagar del pasivo corriente, corresponden a obligaciones con proveedores y provisiones sociales por pagar a liquidarse en el corto plazo.

### CUENTAS DE PASIVO NO CORRIENTE

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Otros pasivos no corrientes	807.18	40,273.86

Corresponden a los préstamos otorgados por los accionistas y anticipo de clientes a ser liquidados en el largo plazo.

### PATRIMONIO

Las cuentas de Patrimonio, son aquellas que son de propiedad de los accionistas de la empresa.

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Capital social asignado	800.00	800.00
Reservas de capital	0.00	0.00
Reserva Legal y Facultativa	5,927.77	5,927.77
Resultado Años Anteriores	46,088.09	21,182.23
Resultado Años Anteriores (perdida)	-178.21	-178.21
Resultado Neto	14,899.83	24,905.86
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>67,537.48</b>	<b>52,637.65</b>

# COMPUCLICK S. A.

## RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las operaciones propias de la Empresa al 31 de diciembre del 2019, dejan una utilidad de \$ 19.271.78 dólares.

( a ) **Venta de suministros de computación, computadores y servicios:** son las ventas de computadoras, suministros y servicios acumuladas en el año 2019.

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



CRISTIAN BERMUDEZ  
CONTADOR