

COMPUTERSKEPE S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

COMPUTERSKEPE S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 15

Abreviaturas usadas:

- US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

COMPUTERSKEPE S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:		
1	Efectivo y Equivalente de efectivo	4.008,73	5.983,38
2	Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar	20.002,95	13.879,07
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	24.011,68	19.862,45
	TOTAL ACTIVOS	24.011,68	19.862,45
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
	PASIVOS CORRIENTES		
3	Impuestos corrientes por pagar y Otras cuentas por pagar	2.331,39	2.724,75
4	Obligación por beneficios a empleados	1.662,26	2.272,26
	TOTAL PASIVOS CORRIENTE	3.993,65	4.997,01
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
5	Provisiones por beneficios a empleados	292,96	105,64
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	292,96	105,64
	TOTAL PASIVOS	4.286,61	5.102,65
	<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTA</u>		
6	Capital Social	800,00	800,00
	Reservas	0,00	0,00
	Resultados acumulados	14.065,44	9.659,33
7	Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	(105,64)	(105,64)
	Resultados del Ejercicio	4.965,27	4.406,11
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	19.725,07	14.759,80
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	24.011,68	19.862,45

Ver notas a los estados financieros

COMPUTERSKEPE S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>INGRESOS</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
8	INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA	90.824,21	85.032,19
	(-) COSTO DE VENTAS	(34.812,12)	-
	UTILIDAD BRUTA	56.012,09	85.032,19
	GASTOS OPERACIONALES:		
9	(-) Gastos Generales y de administración	(47.406,56)	(76.681,80)
	(PERDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL	8.605,53	8.350,39
	OTROS (EGRESOS) INGRESOS:		
10	(-) Gastos Financieros	(217,60)	(95,00)
	(+) Otros Ingresos	0,00	0,00
	TOTAL (EGRESOS) INGRESOS	(217,60)	(95,00)
	(PERIDA) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	8.387,93	8.255,39
	MENOS: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	1.258,19	1.238,31
	MENOS: 23% IMPUESTO A LA RENTA	2.164,47	2.610,97
	(PERIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	4.965,27	4.406,11
	Ver notas a los estados financieros		

COMPUTERSKEPE S.A.**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)**

Notas	11	Capital	Aporte de	Reserva	Reserva	Resultados	Resultados	Resultados	Total	
		Social	para futuras capitalizaciones	Legal	de capital	Acumulados	de la adopción por primera vez NIF	del ejercicio	Patrimonio	
		Saldos al 31 de diciembre del 2011	800,00	0,00	0,00	0,00	9.659,33	0,00	4.406,11	14.865,44
		Cambios en políticas contables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Correcciones en errores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Cambios del año en el Patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Aumento (Disminución) de capital social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Aportes para futuras capitalizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Prima por emisión primaria de acciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	4.406,11	0,00	(4.406,11)	0,00
		Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Otros cambios (detallar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-105,64		-105,64
		Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.965,27	4.965,27
		Saldos al 31 de diciembre del 2012	800,00	0,00	0,00	0,00	14.065,44	-105,64	4.965,27	19.725,07

Ver notas a los estados financieros

COMPUTERSKEPE S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)**

Notas	FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2012	2011
12			
	Clases de cobros por actividades de operación		
	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	87.584,22	81.220,90
	Clases de pagos por actividades de operación		
	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(44.488,04)	(39.008,18)
	Pagos a y por cuenta de los empleados	(42.688,75)	(37.342,54)
	Impuesto a las ganancias pagados	(2.164,48)	(2.610,97)
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(1.757,05)	2.259,21
	Otras entradas (salidas) de efectivo	(217,60)	(95,00)
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(217,60)	(95,00)
	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(1.974,65)	2.164,21
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	5.983,38	3.819,17
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	4.008,73	5.983,38

Ver notas a los estados financieros

COMPUTERSKEPE S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)**

Notas				2012	2011
12					
	(PERDIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			8.387,93	8.255,39
	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:				
	Ajustes por gasto de depreciación y amortización			2.000,00	0,00
	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los res			148,52	116,13
	Ajustes por gastos en provisiones			187,32	0,00
	Ajustes por gasto por impuesto a la renta			(2.164,48)	(2.610,97)
	Ajustes por gasto por participación de trabajadores			(1.258,19)	(1.238,31)
				(1.086,83)	(3.733,15)
	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:				
	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes			(6.272,43)	(4.459,14)
	Incremento (disminución) en Otras cuentas por pagar			(393,36)	1.471,66
	Incremento (disminución) en beneficios empleados			(422,66)	629,45
	Incremento (disminución) en otros pasivos			(1.969,70)	95,00
				(9.058,15)	(2.263,03)
	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación			(1.757,05)	2.259,21

Ver notas a los estados financieros

COMPUTERSKEPE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

COMPUTERSKEPE S.A.- Fue constituida por escritura pública otorgada ante el notario vigésimo séptimo del Distrito Metropolitano de Quito Dr. Fernando Polo Elmir en Octubre 24 del 2007 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N°07-Q-IJ-004381, e inscrita en el Registro Mercantil en Noviembre 16 del 2007.

Su domicilio está ubicado en el Distrito Metropolitano de Quito.

Capital Suscrito US\$800,00, Número de acciones 800 valor a US\$1,00, el capital autorizado es de US\$1.600,00.

Su actividad principal es la prestación de Servicios Tecnológicos, Asesoramiento y Asistencia Técnica.

El Registro Único de Contribuyente de COMPUTERSKEPE S.A., es 1792111846001, su número de Expediente N°159009

La Compañía inicio sus actividades el 16 de noviembre del 2007

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

Aplicación uniforme de la última versión de las NIIF

La Compañía estará obligada a aplicar las NIIF en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASCF), de acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008, el que indica lo siguientes: "Aplicaran las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 01 de enero del

2012, todas aquellas compañías que cumplan las condiciones señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece al año 2011 como periodo de transición, para el efecto este grupo de Compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 2011.

Los ajustes efectuados al inicio y al término del periodo de transición fueron contabilizados el 01 de enero del 2012

La versión en español vigente es la del 2009.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

c) Cuentas por cobrar y otros

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

d) Inventarios

Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método promedio, su costo no excede el valor del mercado.

La Compañía no posee inventarios en los años 2012 y 2011

e) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

La Compañía no posee activos fijos en los años 2012 y 2011

f) Acreeedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

g) Beneficios a los empleados

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

La Compañía realizó la provisión por este concepto.

h) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

i) Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

j) Reserva Legal:

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

k) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Compañía provienen por las Ventas de bienes y servicios del ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

l) Costos y Gastos:

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<u>Efectivo y Equivalente de efectivo</u>		
<u>Bancos</u>		
Bancos	4.008,73	5.983,38
Total	<u>4.008,73</u>	<u>5.983,38</u>

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 los saldos de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<u>Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar</u>		
Clientes	14.853,55	11.613,56
Impuesto a la Renta Crédito del año	1.649,65	1.889,26
Otras cuentas por cobrar	3.872,05	600,00
(-) Provisión de cuentas incobrables	(372,30)	(223,75)
	<u>20.002,95</u>	<u>13.879,07</u>

Clientes.- Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar clientes corresponden a la prestación de Servicios Tecnológicos, Asesoramiento y Asistencia Técnica.

3. Cuentas por pagar, Impuestos corrientes por pagar y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
Impuestos por pagar	2.331,39	2.724,75
	<u>2.331,39</u>	<u>2.724,75</u>

Impuestos.- Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, corresponde netamente a los impuestos por pagar de diciembre.

4. **Obligación por beneficios a los empleados**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle de los beneficios sociales es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<u>Obligación por beneficios a empleados</u>		
Beneficios sociales por pagar	404,07	1.033,95
15% Participación Trabajadores	1.258,19	1.238,31
	<u>1.662,26</u>	<u>2.272,26</u>

5. **Provisiones por beneficios a empleados**

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía realizó el estudio actuarial para realizar las provisiones de jubilación patronal y desahucio, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<u>Provisiones por beneficios a empleados</u>		
Bonificación por Desahucio	183,39	105,64
Jubilación Patronal	109,57	0,00
	<u>292,96</u>	<u>105,64</u>

6. **Capital en acciones**

En el año 2012, el capital suscrito es de US\$800,00, el valor nominal de las acciones de US\$. 1.00. Las acciones de la Compañía pertenecen la señora Espinoza Cuzme María Mireya, propietario de 400 acciones; el señor Sabando Mindiola Leonel Andrés, propietario de 400 acciones.

7. **Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF**

La compañía realizó ajustes por adopción por primera vez de las NIIF por \$105,64 que corresponde a la provisión de bonificación por desahucio.

8 Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
Ventas	90.824,21	85.032,19
Costo de Ventas	34.812,12	-
Utilidad Bruta	56.012,09	85.032,19

Los ingresos provienen de la prestación de Servicios Tecnológicos, Asesoramiento y Asistencia Técnica.

9. Gastos Generales y de Administración

Durante el año 2012 y 2011, los gastos de ventas y de administración fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<u>Gastos de Operación</u>		
Gastos del Personal	42.876,07	37.342,54
Suministros y Materiales	13.869,10	12.153,73
Servicios de comunicación	1.037,70	2.441,18
Gastos de Gestión	544,23	519,84
Gastos de Viaje	0,00	425,70
Depreciaciones, amortizaciones y cuentas	2.148,52	116,13
Transporte	9.581,03	15.339,94
Honorarios	11.361,99	8.342,74
Otros Gastos	800,02	0,00
	82.218,66	76.681,80

10. Gastos Financieros

Durante el año 2012 y 2011, los gastos financieros fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<u>Gastos Financieros</u>		
Comisiones Bancarias	217,60	95,00
	217,60	95,00

11. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas

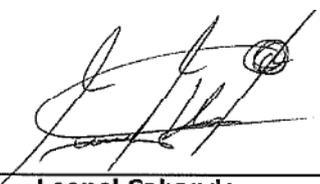
El estado de Evolución de Patrimonio presenta ajustes por los Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF por \$105.64 negativo.

12. Estado de Flujos de Efectivo

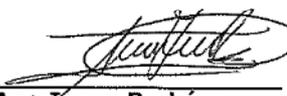
El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación y financiamiento.

13. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 28 de marzo del 2013.



Leonel Sabando
GERENTE GENERAL



Ana Irene Rodríguez
CONTADORA GENERAL