

COMPUENGINE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en miles de Dólares)

NOTA1.- ENTIDAD RELEVANTE

El 15 de abril 2008, con expediente N.160199, en la ciudad de Quito, se constituye COMPUENGINE Cia. Ltda.

El Objeto Social de la compañía dedicarse a la importación, exportación, comercialización dentro y fuera del país de Equipos de oficina, Hardware, Software en general, maquinaria, elaboración de diseños proyectos, brindar asesorías, evaluaciones, estudios, cálculos, supervisión, ejecución y mantenimiento en estructuras, edificaciones, arquitectura, obras hidráulicas, marítimas, de riego, urbanismos, movimiento de tierra, instalaciones sanitarias, mecánicas, agro técnicas, así como también la comercialización de insumos y materia prima para la construcción, adiestramiento, arte y publicidad y suministro de personal, para el efecto de la compañía podrá celebrar todo tipo de contratos relacionados con este objeto social, podrá fusionarse o transformarse o simplemente constituirse como Consorcios, asimismo podrá representar a compañías nacionales o extranjeras que se dediquen al mismo giro de negocios de la compañía o a similares por ultimo podrá realizar todos los actos y contratos que estén permitidos por las leyes ecuatorianas, y que sean necesarios y tengan vinculación con este objeto social.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La entidad lleva sus registros contables y prepara sus Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, de conformidad con lo establecido por la Superintendencia de Compañías, Ente regulador.

Las principales políticas y prácticas contables de la empresa son las siguientes:

UNIDAD MONETARIA

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la entidad es el dólar americano.

PERIODO CONTABLE

La entidad tiene definido por estatutos legales efectuar un corte de sus cuentas, preparar sus estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de Diciembre.

EFFECTIVO Y EQUIVALENCIAS DE EFFECTIVO

Para propósitos del estado de Flujo de efectivos, la compañía opera con cuentas corriente en los Bancos Guayaquil e Internacional.

	Año 2011	Año 2012
Saldo Efectivo Equivalente	USD. 2.330.43	USD. 43.513.13

DEUDORES

Comprende principalmente el valor a cargo de terceros y a favor de la empresa las mismas que se originan por la venta de maquinaria, y/o servicios.

El Saldo que determina nuestro informe financiero a la fecha es de USD. 53.563.08

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Registra los activos tangibles adquiridos que se Utilizan en forma permanente en el desempeño del giro del negocio y cuya vida útil excede a un año, Se contabiliza al costo de adquisición, respaldado por su factura comercial, se considera un valor residual acorde a la naturaleza de cada activo, los desembolsos por concepto de mantenimiento y reparaciones se realizan para la conservación de estos activos, se envía directamente al gasto a medida que se causen.

En este año tuvimos un incremento considerable en el rubro de ACTIVOS INTANGIBLES, por un valor de USD. 196.557.01 el mismo que se registró en contabilidad a fines del mes de Diciembre, motivo por el cual no se registra ningún valor de amortización por este concepto.

En el caso de Obligaciones Bancarias, el saldo es de USD. 109.787.89, hemos cumplido con satisfacción estos compromisos de pago.

IMPUESTO A LA RENTA

La entidad en el año 2013, Registra un Utilidad de USD. 75.805.75 esto genera un impuesto causado de USD. 13.570.24, Considerando Retenciones en la fuente que nos realizaron nuestros clientes por USD. 14.771,91 Y Crédito tributario por impuesto a la Salida de Divisas por USD. 13.593,96 determinamos un saldo a Favor Tributario de USD. 14.795.63

OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al final de cada año con base a las disposiciones legales vigentes.

PATRIMONIO

El capital social pagado fue de USD. 400,00, y durante el año 2013 no se reportó ningún cambio conservando por consiguiente el mismo valor.

RESERVA LEGAL

Tanto en el año 2011 como en el año 2012, y en el 2013 se mantuvo el valor de la reserva legal en USD. \$ 2725.12

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS OPERACIONALES

La entidad utiliza el sistema en el cual los ingresos y gastos se registran cuando se causan, independientemente que se hayan cobrado o pagado.

El concepto de Ventas por maquinaria y/o servicios, considerándose a las Ventas al 100% Ordinarias.

	AÑO 2011	AÑO 2012	AÑO 2013
VENTA MAQUINARIA-SERVICIOS	USD.581851.86	USD314736.50	USD. 640161.15

COSTOS Y GASTOS

Son registrados cuando se causan y de acuerdo a su naturaleza, están respaldadas con sus respectivas facturas comerciales, las mismas que se justifican el costo aplicable a cada venta registrada en el período.

Se observaron incrementos representativos en la cuenta de Gastos, los cuales mencionamos los más relevantes a cuanto a su materialidad,

	AÑO 2011	AÑO 2012	AÑO 2013
SUELDOS Y SALARIOS	USD. 51401.49	USD. 75124.17	USD. 94952.92
APORTE AL IESS	USD. 11318.72	USD. 11587.81	USD. 7575.60
SUMINISTROS MATERIALES	USD. 2847.6	USD. 3652.68	USD. 26563.16
MANTENIMIENTO Y REPARACION.	USD. 13013.71	USD. 5973.80	USD. 3460.08

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Las Utilidades del 2011, fueron registradas de la siguiente manera

UTILIDAD DEL EJERCICIO	USD.21373.48
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	USD.3206.02
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	USD.18167.46
IMPUESTO CAUSADO	USD.4087.68

Sin utilidades para el año 2012.

PERDIDA DEL EJERCICIO	USD.11007.92
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	USD. 0
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	USD. 0
23% IMPUESTO CAUSADO	USD.,0

Las Utilidades del 2013, fueron registradas de la siguiente manera

UTILIDAD DEL EJERCICIO	USD. 75805,75
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	USD. 11370.86
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	USD. 61682.91
IMPUESTO CAUSADO	USD. 13570.24
RETENCIONES EN LA FUENTE	USD. 14771.91
CRED.TRIB.POR SALIDA DE DIVISAS	USD. 13593.96
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	USD. 14795.63



EL GERENTE GENERAL



EL CONTADOR