

“COMPUFACH CIA. LTDA.”
INFORME SOBRE EL EXAMEN
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE

“COMPUFACIL CIA. LTDA.”

Informe sobre los Estados Financieros

1. He auditado los estados financieros adjuntos de COMPUFACIL CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2011 se presentaron bajo Normas Ecuatorianas Contables (NEC) y fueron examinados por otros auditores, cuyo informe fechado el 19 de abril del 2012 expresó una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Opinión

4. En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de COMPUFACIL CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

DIANA LIMAICO SARMIENTO

SC – RNAE Nº 735

Cuenca, Ecuador
Marzo 26, 2013

COMPUFACIL CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

NOTAS		2012	2011
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2	66,758.59	5,527.68
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	3	812,161.72	460.00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	4	320,300.17	306,919.65
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		37,302.30	30,566.88
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		2,955.18	1,846.09
INVENTARIOS	7	131,874.89	367,854.23
SEPAJOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5	27,161.96	7,433.29
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	191,179.02	129,454.54
SUBTOTAL		1,582,592.49	843,771.50
ACTIVO NO CORRIENTE	8	617,510.13	419,276.63
SUBTOTAL		617,510.13	419,276.63
TOTAL ACTIVOS		2,200,101.62	1,263,048.13
PASIVOS			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		264,771.30	136,016.53
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	9	180,394.01	166,943.30
PROVISIONES		28,774.62	23,678.98
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		44,169.99	35,199.37
ANTICIPOS DE CUENTAS		397,252.40	29,548.65
SUBTOTAL		915,362.32	391,386.83
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	53,679.60	24,779.04
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	10	612,985.99	331,985.99
SUBTOTAL		666,665.59	356,715.03
TOTAL PASIVOS		1,582,027.91	748,101.86
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL		54,000.00	54,000.00
CAPITAL SUSCITO O ASIGNADO	11	464,560.41	464,560.41
RESERVAS		7,996.90	7,996.90
RESULTADOS ACUMULADOS		53,464.87	5,850.91
RESULTADOS DEL EJERCICIO	12	38,051.53	(17,461.95)
TOTAL PATRIMONIO		618,073.71	514,946.27
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2,200,101.62	1,263,048.13

CPA. JOHANNA BERNAL
CONTADOR
COMPUFACIL CIA. LTDA.

Las Notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 15)

COMPUFACIL CIA LTDA
ESTADO DEL RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

	2012	2011	NOTAS
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3,458,589.53	2,635,170.16	13
(COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN)	(1,246,227.16)	(1,504,826.16)	14
GANANCIA BRUTA	1,212,342.37	1,130,344.00	
OTROS INGRESOS	26,177.81	29,061.11	13
GASTOS	14		
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	266,635.48	262,430.21	
GASTOS DE VENTAS	187,174.73	207,077.55	
GASTOS DE MANTENIMIENTO TÉCNICO	128,751.46	128,353.85	
GASTOS DE FINANCIOS	530,736.31	501,066.96	
GASTOS FINANCIEROS INTERESES	55,549.86	55,082.23	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	68,672.25	5,394.31	12
(5 - OPERACIÓN) TRABAJADORES	10,300.84	809.21	12
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	58,371.41	4,585.10	12
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	20,319.88	22,047.50	12
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	38,051.53	(17,461.95)	12
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	38,051.53	(17,461.95)	12
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	38,051.53	(17,461.95)	

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 15)

COMPUFACIL CIA LTDA

GERENTE

SRA. MARIA CRISTINA MALLO

[Firma]

COMPUFACIL CIA LTDA

CONTADOR

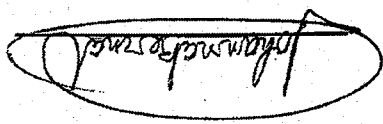
CPA. JOHANNA BERNAL

[Firma]

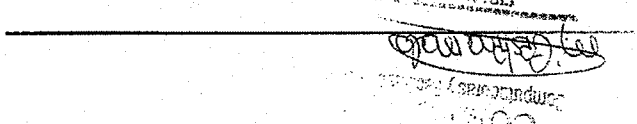
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012**

NOTAS	2012	2011
12	68,672.25	5,394.76
14		
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	327,406.28	381,635.27
Ajustes por gastos en provisiones	60,748.83	26,745.65
Ajustes por intereses en provisiones	(1,712.09)	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	20,319.88	22,047.50
Ajustes por gasto por participación trabajadores	10,300.84	809.21
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	478,642.12	95,983.42
SUBTOTAL	895,705.86	527,221.05
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	344,741.00	(149,384.00)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(809,790.00)	246,104.00
(Incremento) (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(559,155.00)	(382,405.00)
(Incremento) (disminución) en beneficios empleados	(31,738.00)	(34,848.00)
(Incremento) (disminución) en otros pasivos	(77,436.00)	-
(Incremento) (disminución) en socios	(33,704.00)	(22,856.71)
SUBTOTAL	(1,167,082.00)	(343,389.71)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(202,703.89)	189,226.10

CPA. JOHANNA BERNAL
CONTADOR
COMPUFACIL CIA. LTDA.



SRA. MARIA CRISTINA MALO
GERENTE
COMPUFACIL CIA. LTDA.



Las Notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 15)

COMPUFACIL CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTABILIDAD	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS RNF	RESERVA DE CAPITAL	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	54,000.00	464,560.41	6,584.15	4,495.60	14,513.89	(27,542.85)	65,075.56	1,417.92	618,073.38
SALDO DEL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	54,000.00	464,560.41	3,501.30	4,495.60	16,628.78			1,417.92	527,143.08
CAMBIO DEL AÑO 2012 EN EL PATRIMONIO:									
Aumento (disminución) de capital social									
Aportes para futuras capitalizaciones									
Prima por emisión primario de acciones									
Dividendos					(2,115.89)				(2,115.89)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales									
Realización de la Reserva por Valuación de Activos						(27,542.85)			(27,542.85)
Financiamiento Disponible para la venta									
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo									
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles									
Otros cambios (Gastos)							65,075.56		65,075.56
Resultado integral total del Año (ganancia o pérdida del ejercicio)									34,968.68
									34,968.68

COMPUFACIL CIA LTDA
 Gerente General
 SRA. MARIA CRISTINA MALO
 GERENTE
 COMPUFACIL CIA. LTDA.

CPA. JOHANNA BERNAL
 CONTADOR
 COMPUFACIL CIA. LTDA.

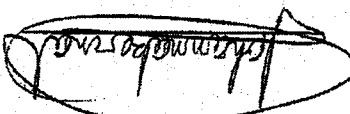
Las Notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 15)

COMPUFACIL CIA LTDA
ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

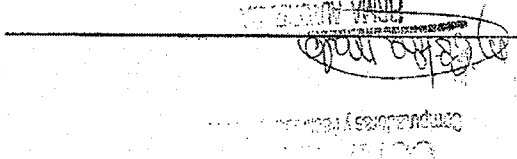
NOTAS		2012	2011
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recechos procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		3,822,457.11	2,514,848.00
Recechos de cobros por actividades de operación		-	246,104.00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(2,716,563.50)	(2,070,636.90)
Pagos y por cuenta de los empleados		(415,762.50)	(501,089.00)
Otros pagos por actividades de operación		(809,790.00)	-
Pagos por obligaciones legales		(83,045.00)	189,226.10
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(202,703.89)	(202,703.89)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		(30,334.00)	(10,864.00)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Aporte en efectivo por aumento de capital		-	(228,877.00)
Pago de préstamos		-	(120,000.00)
Otras entradas salidas de efectivo		-	132,938.00
Financiación por préstamos a largo plazo		281,000.00	-
Efectivo recibido de instituciones financieras corto plazo		13,249.00	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		61,231.11	(37,576.90)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		5527.68	43,104.19
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		66,758.79	5,527.29

2

CPA. JOHANNA BERNAL
 CONTADOR
 COMPUFACIL CIA. LTDA.



SRA. MARIA CRISTINA MALO
 GERENTE
 COMPUFACIL CIA. LTDA.



Las Notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 15)

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

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA

COMPUFACIL CIA. LTDA., fue constituida en la República del Ecuador mediante escritura pública del 14 de Mayo de 1998, aprobada con Resolución N°. 02-C-DIC-1228 de la Intendencia de Compañías de Cuenca con fecha 30 de Diciembre del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil con N°. 606 el 31 de Diciembre del 2002.

COMPUFACIL CIA. LTDA., tiene por objeto principal la venta al por mayor y menor de computadoras, partes y piezas.

Así como el arrendamiento de equipos de informática, mantenimiento y reparación de computadoras, comercialización de productos de papelería y suministros de oficina.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

a) BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La empresa mantiene sus registros contables en dólares americanos US\$, sus estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación y conforme a principios y prácticas contables establecidos por la Superintendencia de Compañías.

b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo a los saldos en efectivo y sus equivalentes.

c) PROVISION Cuentas Incobrables

La estimación para cuentas de cobro dudoso se incrementa mediante provisiones con cargo a los resultados en base a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar consideradas irre recuperables.

d) VALUACION DE INVENTARIOS

Los inventarios se registran al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden el valor de mercado.

e) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos se presentan netos de la depreciación acumulada y se registran al costo de adquisición.

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

El valor de los activos y la depreciación acumulada, de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes, cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparación menores se cargan a los resultados del año. Es necesario aclarar que el 90% de los activos fijos de la Compañía son destinados a arrendamiento y se encuentran en poder de los clientes.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

f) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registran los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC

19

g) DEDUCCIONES LEGALES DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO

Amortización de Pérdidas: Según la Ley de régimen tributario interno vigente, las pérdidas de ejercicios anteriores pueden ser amortizadas en 5 años sin que el monto exceda del 25% de la utilidad del ejercicio.

Participación a trabajadores: De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la empresa distribuye entre sus trabajadores el 15% de la utilidad antes de impuestos.

Impuesto a la renta: La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen la tarifa del 23% para el presente año como porcentaje de impuesto a la renta.

Reserva Legal: La Ley de Compañías establece que por lo menos un 5% de la utilidad neta anual del ejercicio sea apropiada para reserva legal de la empresa hasta que esta alcance al mínimo del 20% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

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

h) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS:

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.
Es decir el ingreso de actividades ordinarias procede de la venta de bienes y se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.
Los gastos se reconocen por el método del devengado.

2. CAJA – BANCOS

Se detalla como sigue:

	2012	2011
CAJA CHICA ADMINISTRACION	200,00	200,00
CAJA CHICA D.T.	80,00	80,00
CAJA CHICA VENTAS	765,47	-
CAJA CHICA TOTORACUCHA	-	80,00
CAJA CHICA SUCRE	-	20,00
TOTAL CAJA CHICA	1.045,47	380,00
CAJA	1.122,71	1.300,58
FONDOS POR DEPOSITAR	1.122,71	1.300,58
TOTAL CAJA GENERAL	1.122,71	1.300,58
BANCOS		
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	40.253,78	335,86
BANCO BOLIVARIANO	5.741,74	691,10
BANCO DEL PICHINCHA CTA. AHORROS	17.075,19	2.077,32
COOPERATIVA JEP	55,59	378,36
COOP. AHORRO Y CREDITO JARDIN AZUAYO	51,16	50,10
BANCO DEL AUSTRO	249,57	314,36
BANCO DEL PACIFICO	1.163,58	-
TOTAL BANCOS	64.590,61	3.847,10
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	66.758,79	5.527,68

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

3. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

Se detalla como sigue:

INVERSIONES	2012	2011
CERTIFICADOS DE APORTACIÓN	10,00	10,00
COMPRA ACCIONES ALFONSO JARAMILLO LEON	650,00	450,00
POLIZA A PLAZO FIJO JEEP (1)	451.012,50	-
POLIZA A PLAZO FIJO BANCO DEL PACIFICO (2)	360.489,22	-
TOTAL INVERSIONES	812.161,72	460,00

(1) Vencimiento a 90 Días plazo Tasa del 6,75% anual
(2) Vencimiento a 30 Días plazo Tasa del 5% anual

4. ACTIVOS FINANCIEROS (CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR)

Se detalla como sigue:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2012	2011
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENERAN INTERESES	76.168,19	-
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES	244.131,98	306.919,65
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.955,18	1.846,09
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONAL	37.302,30	30.566,88
PROV. CUENTAS INCOBRABLES	(7.102,34)	(6.290,86)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	353.455,31	333.041,76

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se detallan como sigue:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

	2012	2011
ANTICIPOS A PROVEEDORES	27.161,96	7.433,29

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2012	2011
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	105.992,07	64.339,29
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	85.186,95	65.115,25
	191.179,02	129.454,54

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, corresponde básicamente a equipos de informática y otros materiales relacionados con la actividad de la compañía.

	2012	2011
INVENTARIO DE MERCADERIA		
CLIENTES LOCALES	131.874,89	367.854,23

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

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2011, comprende:

ACTIVO	31/12/2010	INVENTARIOS	ADICIONES	VENTAS	31/12/2011
SALDO	S/BALANCEAL	TRANSFERENCIA			S/INFORMEAL
Terreno	4,500.00				4,500.00
Muebles y enseres	4,119.67	3,657.29		(0.02)	7,776.94
Vehículos	120,562.64	798.00		(23,112.91)	98,247.73
Equipo electrónico	63,255.14	15,353.02		(19,398.35)	59,209.81
Equipo de computación arrendado	1,860,843.36		281,477.15	(538,584.87)	1,603,735.64
Software	32,299.00				32,299.00
Equipos de oficina	655.53	53.44		(83.29)	625.68
Máquinaria y equipo	8,193.20				8,193.20
TOTAL COSTO	2,094,428.54	19,861.75	281,477.15	(581,179.44)	1,814,588.00
DEPRECIACION ACUMULADA					
Muebles y enseres	(1,345.23)	(688.60)			(2,033.83)
Vehículos	(61,303.39)	(18,771.71)		17,899.56	(62,175.54)
Equipo electrónico	(45,953.85)	(10,892.90)		15,691.40	(41,155.35)
Equipo computación arrendado	(1,347,767.81)		(350,391.71)	442,601.45	(1,255,558.07)
Software	(32,299.00)				(32,299.00)
Equipos de oficina	(249.62)	(70.99)		6.31	(314.30)
Máquinaria y equipo	(955.92)	(819.36)			(1,775.28)
TOTAL DEPRECIACION	(1,489,874.82)	-	(381,635.27)	476,198.72	(1,395,311.37)
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	604,553.72	19,861.75	(100,158.12)	(104,980.72)	419,276.63

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

Al 31 de diciembre del 2012, comprende:

ACTIVO	31/12/2011	PAC	NIIF	ADICIONES	VENTAS	31/12/2012
SALDO	DE AJUSTES	DE	ADICION			
S/BALANCE AL						
COSTO						
Terreno	4,500.00					4,500.00
Muebles y enseres	7,776.94	724.25		(2.17)		8,499.02
Vehículos	98,247.73	373.09		50,262.73		88,267.30
Equipo electrónico	59,209.81	11,352.39		(12,443.50)		58,118.70
Equipo de computación arrendado	1,603,735.64		(174,192.71)	482,436.58	(290,316.48)	1,621,663.03
Software	32,299.00					32,299.00
Equipos de oficina	625.69				(0.02)	625.67
Maquinaria y equipo	8,193.20					8,193.20
TOTAL COSTO	1,814,588.01	12,449.73	(174,192.71)	532,699.31	(363,378.42)	1,822,165.92
DEPRECIACION ACUMULADA						
Muebles y enseres	(2,033.83)			(889.47)		(2,923.30)
Vehículos	(62,175.54)			(15,172.10)		(77,347.64)
Equipo electrónico	(41,155.35)			(9,996.76)		(51,152.11)
Equipo computación arrendado	(1,255,558.07)			(300,484.92)		(1,556,042.99)
Software	(32,299.00)					(32,299.00)
Equipos de oficina	(314.30)			(43.67)		(357.97)
Maquinaria y equipo	(1,775.28)			(819.36)		(2,594.64)
TOTAL DEPRECIACION	(1,395,311.37)	-		(238,159.78)	(327,406.28)	(1,960,877.43)
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	419,276.64	12,449.73	63,967.07	205,293.03	(83,476.35)	617,510.12

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

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

A diciembre del 2012 corresponde a un sobregiro contable el valor es de \$180,394,01 del banco del pichincha cta. Cte. 3095370304, al igual que diciembre del 2011 el valor por sobregiro contable fue de \$76,943,30

10. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Se detalla como sigue:

	2012	2011
Malo Torres María Cristina (a)	\$612,985,99	\$331,985,99
Provisión para la jubilación patronal	\$34,791,80	\$24,729,04
Provisión por desahucio	\$18,887,88	\$0,00

(a) Préstamo a largo plazo otorgado por la Sra. María Cristina Malo socia de la empresa, por el cual fueron reconocidos intereses a una tasa del 10% anual durante el año 2012, según tabla de amortización.

11. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Al 31 de Diciembre del 2012 el capital social de la Empresa, según escritura de último aumento de capital del 27 de Diciembre del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil bajo número 606 del 31 de Diciembre del mismo año, asciende a \$54,000,00 participaciones de US\$ 1.00 cada una, integrado de la siguiente manera:

SOCIOS	US\$	% PARTICIPACION
Ricardo Ramirez Ullauri	10,800,00	20%
Maria Cristina Malo Torres	10,800,00	20%
Natalia María Ramirez Malo	10,800,00	20%
Nicole Ramirez Malo	10,800,00	20%
José Eduardo Ramirez Malo	10,800,00	20%
TOTAL	54,000,00	100%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

12. CALCULO DE LAS DEDUCCIONES LEGALES

El cálculo de las deducciones legales sobre la utilidad obtenida por el ejercicio económico 2012 es como sigue:

	2012	2011
Utilidad Bruta	68,672,25	5,394,76
(-) 15% Participación trabajadores	10,300,84	809,21
Utilidad Luego de participación trabajadores	58,371,41	4,585,55
(+) Gastos no deducibles	3,285,49	1,872,04
(-) Amortización pérdidas años anteriores	0,00	0,00
Utilidad Gravable	61,656,90	6,457,59
(-) Anticipo de renta (1)	20,319,88	22,047,50
Utilidad luego de impuestos	41,337,02	-15,589,91
(-) Gastos no deducibles	3,285,49	1,872,04
Utilidad neta del ejercicio	38,051,53	-17,461,95

(1) De conformidad con disposiciones tributarias vigentes, el impuesto mínimo a pagar es el mayor entre el impuesto causado y el anticipo determinado, para el año 2011 y 2012, fue aplicado para los dos ejercicios fiscales.

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

13. INGRESOS

Se detalla como sigue:

* INGRESOS	2012	2011
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTA DE MERCADERIA	2,504,035.50	1,675,673.66
VENTA DE SERVICIOS	43,262.20	57,116.94
INGRESOS POR ALQUILER DE EQUIP	765,555.58	823,556.36
INGRESO POR GARANTIA	71,108.97	35,909.65
INGRESO POR VENTAS DE EQUIPOS	86,951.81	167,248.23
INGRESO EN VENTA DE ACTIVOS FI	51,907.68	12,891.62
COMISIONES E INTERESES	8,143.47	504.64
INGRESOS POR MANTENIMIENTO	-	844.40
INGRESOS VARIOS	3,751.60	432.81
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	3,534,716.81	2,774,178.31
OTROS INGRESOS		
INTERESES GANADOS	1,884.52	1,471.24
COMISIONES GANADAS	12,851.39	1,727.61
OTROS INGRESOS	11,441.90	25,862.26
TOTAL OTROS INGRESOS	26,177.81	29,061.11
DESCUENTOS		
DESCUENTO EN VENTAS	(75,987.16)	(138,622.59)
DESCUENTO EN VENTAS DE EQUIPO REMANUFACTURAD	(160.12)	(385.16)
TOTAL DESCUENTOS	(76,147.28)	(139,007.75)
TOTAL	3,484,747.34	2,664,231.67

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

14. COSTOS Y GASTOS

Se detalla como sigue:

COSTO DE VENTAS		2012	2011
* GASTOS *			
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
Sueldos y salarios administración	126,936.66	43,500.05	135,958.00
Beneficios sociales administración			48,505.24
Comisión dep. de administración		9,754.27	12,708.71
Capacitación al personal		2,468.82	3,741.25
Impuestos y tasas prediales		3,482.08	4,906.47
Depreciación activos fijos admin	8,306.65		8,502.33
Seguros	8,271.32		7,610.38
Servicios prestados administración	2,428.21		3,262.92
Subsidio patronal y desahucio	21,963.94		
Mantenimiento y reparaciones administra	1,517.56		2,969.72
Honorarios profesionales	2,050.00		12,755.18
Cuentas incobrables	3,023.57		3,066.67
Otros gastos de administración	29,657.84		16,587.84
gastos no deducibles	3,274.48		1,855.50
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	266,635.45		262,430.21
GASTOS DE VENTAS			
Sueldos y salarios ventas	32,791.40	54,912.87	29,406.25
Beneficios sociales ventas	15,323.99	9,505.30	
Depreciación activos fijos ventas	6,051.16	464.93	
Servicios prestados	31,605.60	2,100.00	
Capacitación al personal	3,187.46	30,267.79	
Comisiones en ventas	21,191.77	8,691.06	
Comisiones tarjetas de crédito	5,319.61	4,818.13	
Seguros ventas	26,176.83	66,911.22	
Otros gastos de ventas	45,526.91	207,077.55	
TOTAL GASTOS VENTAS	187,174.73		207,077.55
GASTOS DEPARTAMENTO TÉCNICO			
Servicios prestados dpto técnico	789.17	1,063.93	
Sueldos y salarios dpto técnico	44,719.70	48,052.24	
Capacitación rol	5,100.00	5,900.00	
Capacitación al personal	6,857.33	400.89	
Comisiones rol	13,824.47	9,057.14	
Beneficios sociales dpto técnico	23,982.15	23,822.68	
Depreciación activos fijos dpto técnico	2,904.15	3,496.81	
Seguros	2,850.09	3,500.74	
Donificación por desahucio	715.81		
Otros gastos dpto técnico	27,008.59	33,059.42	
TOTAL GASTOS TÉCNICO	128,751.46		128,353.85