



DIANA LIMAICO S. – AUDITOR EXTERNO

“COMPUFACIL CIA. LTDA.”

**INFORME SOBRE EL EXAMEN
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**



INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

**A LA JUNTA DE SOCIOS DE
“COMPUFACIL CIA. LTDA.”**

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de COMPUFACIL CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 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.

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. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y se 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.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de COMPUFACIL CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2014, 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.

Informes sobre otros requisitos legales y reglamentarios

7. El informe de cumplimiento de obligaciones tributarias (ICT) de COMPUFACIL CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2014, se emite por separado.



DIANA LIMAICO SARMIENTO

SC – RNAE N° 735

Cuenca, Ecuador

Abril 8, 2015

COMPUFÁCIL CÍA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

	NOTAS	2014	2013
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2	106,041.60	191,473.02
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	3	790,646.18	759,231.47
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES RELACIONADOS	3	25,563.49	29,344.81
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3	4,034.40	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	3	(18,489.81)	(12,871.14)
INVENTARIOS	4	456,165.59	595,874.15
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5	12,539.43	4,659.76
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	414,830.65	539,066.66
SUBTOTAL		1,791,331.53	2,106,778.73
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	1,803,892.14	2,320,980.80
SUBTOTAL		1,803,892.14	2,320,980.80
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			
OTRAS INVERSIONES		3,287.52	2,760.00
SUBTOTAL		3,287.52	2,760.00
TOTAL ACTIVOS		<u>3,598,511.19</u>	<u>4,430,519.53</u>
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	234,463.53	629,447.79
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	9	1,421,440.65	881,620.21
PROVISIONES	8	52,596.82	133,403.80
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8	71,938.00	75,640.94
ANTICIPOS DE CLIENTES	8	3,529.00	420,860.62
OTROS PASIVOS CORRIENTES	8		84,381.52
SUBTOTAL		1,783,968.00	2,225,354.88
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	9	398,883.31	826,181.04
JUBILACION PATRONAL	11	80,480.13	42,421.03
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	11	35,768.26	23,038.30
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	10	395,610.30	678,886.98
SUBTOTAL		910,742.00	1,568,526.36
TOTAL PASIVOS		2,694,710.00	3,793,881.24
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL			
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	12	54,000.00	54,000.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	12	778,316.00	464,560.41
RESERVAS	13	9,007.19	14,921.65
RESULTADOS ACUM. PROV. DE LA ADOPCION PRIMERA VEZ NIIFS		65,075.56	65,075.56
RESULTADOS ACUMULADOS		65,602.91	49,482.57
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		(27,542.85)	(27,542.85)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	13	(40,657.62)	16,140.95
TOTAL PATRIMONIO		903,801.19	636,638.29
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>3,598,511.19</u>	<u>4,430,519.53</u>

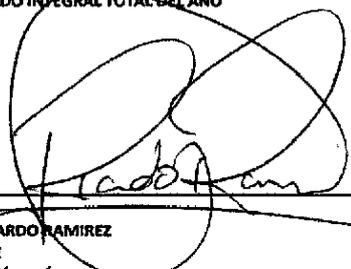
ING. RICARDO RAMIREZ
GERENTE
COMPUFÁCIL CÍA. LTDA.

CPA. JOHANNA BERNAL
CONTADOR
COMPUFÁCIL CÍA. LTDA.

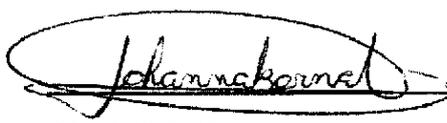
Las Notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 16)

COMPUFÁCIL CÍA LTDA
ESTADO DEL RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

	NOTAS	2014	2013
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	5,327,795.56	5,544,718.49
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	15	(2,612,181.68)	(3,510,748.07)
GANANCIA BRUTA		2,715,613.88	2,033,970.42
OTROS INGRESOS	14	69,288.11	50,117.85
GASTOS			
GASTOS DE ADMINISTRACION	15	332,420.05	316,482.25
GASTOS DE VENTAS	15	424,057.63	463,430.72
GASTOS DEPARTAMENTO TÉCNICO	15	229,255.35	165,986.21
GASTOS DE ARRIENDOS	15	1,633,106.34	913,440.87
GASTOS FINANCIEROS INTERESES	15	158,219.70	169,059.07
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	13	7,842.92	55,689.15
5% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	13	1,176.44	8,353.37
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	13	6,666.48	47,335.78
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	13	47,325.70	28,771.79
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	13	(40,657.62)	18,563.99
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	13	(40,657.62)	18,563.99
RESERVA LEGAL	13	-	2,423.04
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		(40,657.62)	16,140.95



 ING. RICARDO RAMIREZ
 GERENTE
 COMPUFÁCIL CÍA. LTDA.

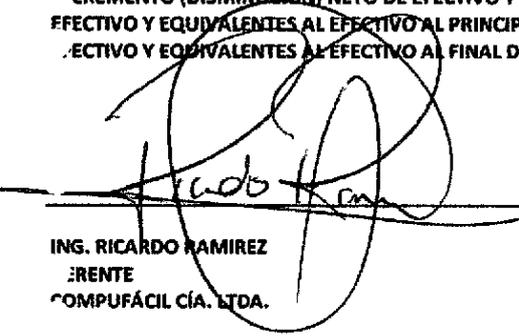


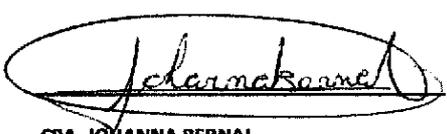
 CPA. JOHANNA BERNAL
 CONTADOR
 COMPUFÁCIL CÍA. LTDA.

Las Notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 16)

COMPUFÁCIL CÍA LTDA
ESTADO DEL FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

	NOTAS	2014	2013
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Clases de cobros por actividades de operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		4,907,485.48	5,136,740.79
Otros cobros procedentes de actividades de operación		-	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(4,166,714.88)	(6,484,925.62)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(930,857.89)	(628,225.36)
Otros pagos por actividades de operación		(527.52)	808,323.45
Pagos por obligaciones legales		56,899.57	(380,592.00)
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(133,715.24)	(1,548,678.74)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo			
		261.15	(2,296.03)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Aporte en efectivo por aumento de capital			
Pago de préstamos	10	(57,815.13)	-
Otras entradas salidas de efectivo		-	148,282.00
Financiación por préstamos a largo plazo	9	105,837.80	1,527,407.00
Efectivo recibido de instituciones financieras corto plazo		-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		(85,431.42)	124,714.23
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		191,473.02	66,758.79
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2	<u>106,041.60</u>	<u>191,473.02</u>

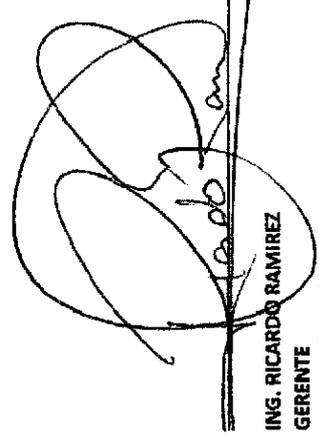

ING. RICARDO RAMIREZ
GERENTE
COMPUFÁCIL CÍA. LTDA.


CPA. JOHANNA BERNAL
CONTADOR
COMPUFÁCIL CÍA. LTDA.

Las Notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 16)

COMPUFÁCIL CÍA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS				GANANCIA NETA DEL PERIODO	PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL				
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	54,000.00	778,316.00	9,007.19	-	65,602.91	(27,542.85)	65,075.56	-	(40,657.62)	903,801.19		
SALDO DEL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	54,000.00	464,560.41	9,007.19	4,495.60	49,482.57	(27,542.85)	65,075.56	1,417.92	16,120.34	636,616.74		
CAMBIO DEL AÑO 2014 EN EL PATRIMONIO:												
Aumento (disminución) de capital social	-	313,755.59	-	(4,495.60)	16,120.34	-	-	(1,417.92)	(16,120.34)	267,184.45		
Aportes para futuras capitalizaciones		313,755.59		(4,495.60)				(1,417.92)				
Prima por emisión primaria de acciones												
Dividendos												
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales												
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta					16,120.34				(16,120.34)			
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo												
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles												
Otros cambios (detalle)												
Resultado Integral Total del Año (ganancia o pérdida del ejercicio)									(40,657.62)	(40,657.62)		

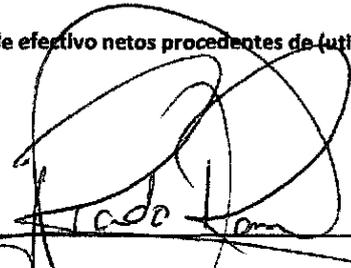

ING. RICARDO RAMIREZ
GERENTE
COMPUFÁCIL CÍA. LTDA.


CPA. JOHANNA BERNAL
CONTADOR
COMPUFÁCIL CÍA. LTDA.

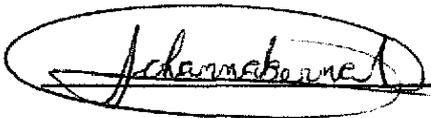
COMPUFÁCIL CÍA LTDA
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

	NOTAS	2014	2013
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	13	7,842.92	55,689.15
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:			
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		1,012,128.45	542,528.84
Ajustes por gastos en provisiones		50,660.82	89,767.71
Ajustes por intereses en provisiones		-	(452.48)
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		47,325.70	28,771.79
Ajustes por gasto por participación trabajadores		1,176.44	8,353.37
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		89,931.97	(490,592.91)
SUBTOTAL		1,201,223.38	178,376.32
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:			
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		(450,768.10)	(399,453.00)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		(527.52)	810,408.00
(Incremento) (disminución) en cuentas por pagar comerciales		(874,770.73)	(1,769,414.27)
(Incremento) (disminución) en beneficios empleados		(35,172.96)	(15,774.74)
(Incremento) (disminución) en otros pasivos		66,959.92	(368,962.00)
(Incremento) (disminución) en socios		(48,502.14)	(39,548.20)
SUBTOTAL		(1,342,781.53)	(1,782,744.21)
		<u>(133,715.23)</u>	<u>(1,548,678.74)</u>

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación



 Sr. RICARDO RAMIREZ
 REPRESENTANTE
 COMPUFÁCIL CÍA. LTDA.



 CPA. JOHANNA BERNAL
 CONTADOR
 COMPUFÁCIL CÍA. LTDA.

Las Notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 16)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA

COMPUFACIL CÍA. 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, el monto de capital social de la compañía actualmente asciende a \$54.000,00 con un valor nominal por acción de \$1.00

COMPUFACIL CÍA. LTDA. , tiene por objeto social el arrendamiento y/o alquiler de computadoras, impresoras, equipo electrónico, en general, así con el arrendamiento de toda clase de bienes inmuebles, además entre sus actividades principales se encuentra la venta de equipos informáticos y suministros en general, se encuentra ubicado en la calle Remigio Crespo y Guayas edificio San José, su representante legal e es Ing. Ricardo Ramírez.

BASES DE ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), hasta el año 2013 la Empresa adoptó las Normas para PYMES en cumplimiento a **Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008** emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, a partir del ejercicio económico 2014 se adoptan las NIIF'S completas puesto que se superan los \$ 5'000.000,00 (cinco millones) de ingresos al 31 de diciembre de 2013.

La preparación de los presentes 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, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2013 y 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

b. Bases de preparación

Los estados financieros de "COMPUTADORAS Y FACILIDADES COMPUFACIL CIA. LTDA.", comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo y notas explicativas por los años terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Compañía incluye como efectivo y equivalentes los fondos disponibles en caja y bancos e inversiones líquidas cuyos plazos no superan los 120 días.

b) INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Activos financieros no derivados

Inicialmente la empresa reconoce los préstamos, las partidas por cobrar y los depósitos en la fecha en que se originan, reconociendo las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

La Compañía tiene los siguientes activos financieros mantenidos hasta el vencimiento, préstamos y partidas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

Si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos activos financieros se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Préstamos y partidas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Considerando el 1% anual de deterioro de la cartera vigente, constituyéndose una provisión para deterioro, cuyo límite será del 10% del total de los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.

Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, incluidos las partidas por cobrar por préstamos a empleados, accionistas y relacionados con la empresa.

La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de concesión del producto cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte del cliente por la venta. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

c) INVENTARIOS

Los inventarios se registran al costo de adquisición, incluyendo los aranceles, fletes seguros y otros costos directamente atribuibles a importaciones o compras de mercaderías; o su valor neto de realización, el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método denominado costo promedio ponderado.

Al ser uno de los objetos sociales de la Compañía el arrendamiento de equipos de informática, la Administración adoptó la política de transferencia de sus inventarios que sean objeto de arrendamiento al grupo de "propiedad, planta y equipo / otros activos".

d) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los pagos anticipados se reconocerán por el monto de efectivo o equivalentes pagados y formarán parte del grupo de activos a partir de la fecha en la que se realiza el pago.

Posterior al pago se reconocerá como gasto en resultados del período, durante el cual se consumen los bienes, cuando el bien adquirido no le genere beneficios económicos futuros, y como parte del activo cuando el bien adquirido por el contrario le genere beneficios económicos futuros.

e) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento y medición

W

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

Todos los beneficios a corto plazo se reconocerán cuando un empleado haya prestado sus servicios a Compufácil Cía. Ltda. Como un gasto dentro del período contable.

LARGO PLAZO:

Beneficios por terminación

Los beneficios por terminación son reconocidos por el Código de Trabajo, a la cual se acoge la Compañía, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, para los casos de: término al contrato del empleado antes de la edad normal de jubilación, o para proveer beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Los beneficios por terminación en el caso de renuncia voluntaria son reconocidos como gasto si la Compañía ha realizado una oferta incentivando la renuncia voluntaria, y es probable que la oferta sea aceptada y el número de empleados que lo hace puede ser estimado con fiabilidad. Si los beneficios son pagaderos más de 12 meses después del período del balance, estos son descontados a su valor presente.

Se utilizan cálculos actuariales para registrar las provisiones para: jubilación patronal y desahucio, El costo y la obligación se miden usando el método de la unidad de crédito proyectada.

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

i) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

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, el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad y la empresa obtenga beneficios económicos derivados de la transacción.

Es decir el ingreso de actividades ordinarias que procede de la venta de bienes, activos colocados en arriendo, cobros por garantías, venta de activos

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se detalla como sigue:

	2013	2014
CAJA CHICA ADMINISTRACION	250.00	250.00
CAJA CHICA VENTAS QUITO	200.00	200.00
CAJA CHICA ETAPA	100.00	100.00
CAJA CHICA MUNICIPIO	80.00	80.00
TOTAL CAJA CHICA	630.00	630.00
CAJA		
FONDOS POR DEPOSITAR	21,732.41	3,182.06
TOTAL CAJA GENERAL	21,732.41	3,182.06
BANCOS		
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	-	9.49
BANCO BOLIVARIANO	3,041.43	
BANCO DEL PICHINCHA CTA. AHORROS	36,338.89	0.08
COOPERATIVA JEP	46.88	47.36
COOP. AHORRO Y CREDITO JARDÍN AZUAYO	2,461.38	15.32
BANCO DE GUAYAQUIL	-	608.42
BANCO DEL PACIFICO	93.11	3,338.33
BANCO DEL PICHINCHA CORRIENTE	85,602.49	
BANCO DEL PICHINCHA VAZFIDUCIARIA	41,526.43	27,053.96
TOTAL BANCOS	169,110.61	31,072.96
INVERSIONES CORTO PLAZO	-	71,156.25
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	191,473.02	106,041.27

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

Al 31 de diciembre del 2014 comprende:

COMPUFACIL CÍA. LTDA.						
MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS AJHESOFT Y RCMS 2014						
ACTIVO COSTO	SALDO		AJUSTES Q AFECTAN AL			SALDO
	S/BALANCE AL	AJUSTES	COSTO DE	ADICIONES	VENTAS	S/INFORME AL
	31/12/2013	PAC	ADQUISICIÓN			31/12/2014
Terreno	4,500.00					4,500.00
Muebles y enseres	8,522.92	7,454.39			(192.41)	15,784.90
Vehículos	88,267.30					88,267.30
Equipo electrónico	62,866.61			31,599.51	(4,178.11)	90,288.01
Equipo de computación arrendado	3,576,749.37		511,943.39		(350,178.58)	3,738,514.18
Software	32,299.00					32,299.00
Equipos de oficina	1,198.63	189.18			(68.78)	1,319.03
Maquinaria y equipo	9,486.70	49.84				9,536.54
TOTAL COSTO	3,783,890.53	7,693.41	511,943.39	31,599.51	(354,617.88)	3,980,508.96
DEPRECIACION ACUMULADA						
Muebles y enseres	(3,771.77)			(1,258.31)	5.80	(5,024.28)
Vehículos	(62,417.13)			(8,060.04)		(70,477.17)
Equipo electrónico	(53,222.08)			(12,530.37)	4,154.80	(61,597.65)
Equipo computación arrendado	(1,307,354.05)			(981,820.98)	286,856.26	(2,002,318.77)
Software	(32,299.00)					(32,299.00)
Equipos de oficina	(419.68)			(119.60)	17.81	(521.47)
Maquinaria y equipo	(3,426.05)			(952.43)		(4,378.48)
TOTAL DEPRECIACION	(1,462,909.76)	-	-	(1,004,741.79)	291,034.67	(2,176,616.82)
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	2,320,980.77	7,693.41	511,943.39	(973,142.22)	(63,583.21)	1,803,892.14

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	CORTO PLAZO		LARGO PLAZO	
	2013	2014	2013	2014
BANCO DEL AUSTRO				
OPERACIÓN RPREM 91 fecha de concesión 01/11/2013; \$350.000,00; tasa de interes 9.76% reajutable; 18 meses plazo	229,470.69	102,394.36	102,394.65	
OPERACIÓN RPREM 95 fecha de concesión 12/11/2013; \$400.000,00; tasa de interes 9.76% reajutable; 18 meses plazo	262,252.20	120,521.35	117,022.48	
OPERACIÓN RPREM 119 fecha de concesión 08/04/2014; \$175.000,00; tasa de interes 9.76% reajutable; 12 meses plazo	-	71,449.92		
OPERACIÓN RPREM 195-199 fecha de concesión 30/09/2014; \$100.000,00; tasa de interes 9.76% reajutable; 12 meses plazo	-	84,001.00		
OPERACIÓN RPREM 206 fecha de concesión 13/10/2014; \$130.000,00; tasa de interes 9.76% reajutable; 12 meses plazo	-	119,642.78		
BANCO DEL PICHINCHA				
OPERACIÓN 1919730-00 fecha de concesión 10/10/2013; \$200.000,00; tasa de interes 9.74% reajutable; 40 meses plazo	55,865.73	61,556.68	135,338.92	73,782.24
OPERACIÓN 1904454-00 fecha de concesión 26/09/2013; \$500.000,00; tasa de interes 9.74% reajutable; 39 meses plazo	143,950.42	158,614.35	333,386.42	174,772.07
OPERACIÓN 1866892-00 fecha de concesión 05/08/2013; \$220.000,00; tasa de interes 9.74% reajutable; 40 meses plazo	67,390.12	68,816.00	138,038.57	69,222.57
OPERACIÓN 0200063000 fecha de concesión 05/03/2014; \$80.000,00; tasa de interes 9.74% reajutable; 40 mese plazo	-	23,647.29		40,063.32
OPERACIÓN 0200368600 fecha de concesión 12/03/2014; \$70.000,00; tasa de interes 9.74% reajutable; 40 meses plazo	-	20,691.38		35,055.41
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO				
PRESTAMO COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	30,180.78			
OPERACIÓN 1500020 fecha de concesión 25/04/2014; \$60.000,00; tasa de interes 11.05% reajutable; 22 meses plazo	-	33,610.96		5,987.60
OPERACIÓN 1500469 fecha de concesión 17/06/2014; \$45.500,00; tasa de interes 11.05% reajutable; 17 meses plazo	-	27,646.19		
BANCO DE GUAYAQUIL				
OPERACIÓN 009-00004628 fecha de concesión 10/12/2014; \$40.000,00; tasa de interes 11.50% fija; 181 días plazo	-	40,000.00		
SOBREGIRO CONTABLE				
BANCO BOLIVARIANO	-	35,998.58		
BANCO PICHINCHA	92,510.27	320,353.30		
BANCO DEL AUSTRO	-	132,496.51		
TOTAL A CORTO Y LARGO PLAZO	881,620.21	1,421,440.65	826,181.04	398,883.21

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

La compañía tiene como respaldo de las operaciones con instituciones financieras las garantías o bienes que son de propiedad del actual.

Representante legal de la empresa, Ing. Ricardo Ramírez las mismas que han sido detalladas en la nota de **REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**

10. PRÉSTAMO DE ACCIONISTAS O SOCIOS LOCALES LARGO PLAZO:

Se detalla como sigue:

	2013	2014
Malo Torres María Cristina (a)	\$676.885,99	\$ 395.610,31

(a) Préstamo a largo plazo otorgado por la Sra. María Cristina Malo socia de la empresa, por el cual no fueron reconocidos intereses durante el año 2014.

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO:

	2013	2014
Provisión para la jubilación patronal	\$ 42.421,03	\$ 80.480,13
Provisión por desahucio	\$ 23.038,30	\$ 35.768,26



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

12. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO Y APOORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de Diciembre del 2014 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 Ramírez Ullauri	10.800,00	20%
María Cristina Malo Torres	10.800,00	20%
Natalia María Ramírez Malo	10.800,00	20%
Nicole Ramírez Malo	10.800,00	20%
José Eduardo Ramírez Malo	10.800,00	20%
TOTAL	54.000,00	100%

El aporte para futuras capitalizaciones contemplado en el año 2014 fue de \$778.316,00, según el acta aprobada mediante junta de socios.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

13. CALCULO DE LAS DEDUCCIONES LEGALES

El cálculo de las deducciones legales sobre la utilidad obtenida por el ejercicio económico 2014 es como sigue:

	2013	2014
Utilidad Bruta	55.689,15	7.842,92
(-) 15% Participación trabajadores	8.353,37	1.176,44
Utilidad Luego de participación trabajadores	47.335,78	6.666,48
(+) Gastos no deducibles	1.125,12	23.972,44
(-) Amortización pérdidas años anteriores	0,00	0,00
Utilidad Gravable	48.460,90	30.638,92
(-) Anticipo de renta (1)	28.771,79	47.325,70
Utilidad luego de impuestos	19.689,11	-16.686,78
(-) Gastos no deducibles	1.125,12	23.972,44
Utilidad / Pérdida neta del ejercicio	18.563,99	-40.659,22
(-) Reserva Legal (2)	2.423,04	0,00
Utilidad a repartir a socios	16.140,95	-40.659,22

- (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 2013 y 2014, fue aplicado para los dos ejercicios fiscales.
- (2) La reserva legal correspondiente al ejercicio fiscal presente no pudo ser realizada debido a la pérdida tributaria evidenciada de \$40.659,22



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

14. INGRESOS

Se detalla como sigue:

	2013	2014
* INGRESOS *		
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTA DE MERCADERIA	4,673,470.64	3,119,199.32
VENTA DE SERVICIOS	72,864.89	107,553.12
INGRESOS POR ALQUILER DE EQUIP	1,160,410.98	2,006,403.70
INGRESO POR GARANTIA	110,884.51	97,046.08
INGRESO POR VENTAS DE EQUIPOS	111,273.47	120,456.39
INGRESO EN VENTA DE ACTIVOS FI	336.40	1,851.97
COMISIONES E INTERESES		15,189.74
INGRESOS POR MANTENIMIENTO		446.43
INGRESOS VARIOS	17,962.88	13,715.51
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	6,147,203.77	5,481,862.26
OTROS INGRESOS		
INTERESES GANADOS	13,560.58	3,730.30
COMISIONES GANADAS	17,847.07	9,710.46
OTROS INGRESOS	18,710.20	55,847.35
TOTAL OTROS INGRESOS	50,117.85	69,288.11
DESCUENTOS		
DESCUENTO EN VENTAS	(602,485.28)	(150,979.13)
DESCUENTO EN VENTAS DE EQUIPO REMANUFACTURADO		(3,087.57)
TOTAL DESCUENTOS	(602,485.28)	(154,066.70)
TOTAL	5,594,836.34	5,397,083.67

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

15. COSTOS Y GASTOS

Se detalla como sigue:

	2013	2014
COSTO DE VENTAS	3,510,748.07	2,612,181.68
* GASTOS *		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y salarios administración	165,254.13	162,974.66
Beneficios sociales administración	54,871.10	53,080.30
Impuestos y tasas prediales	10,816.41	8,613.04
Depreciación activos fijos admin	18,302.16	22,920.76
Seguros	8,598.40	9,257.48
Servicios prestados administración	10,940.82	14,009.22
Jubilación patronal y desahucio	9,332.21	23,377.99
mantenimiento y reparaciones administra	876.46	1,047.63
Arriendo	1,891.00	1,506.00
cuentas incobrables	6,944.03	7,386.71
Otros gastos de administración	28,655.53	28,246.26
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	316,482.25	332,420.05
GASTOS DE VENTAS		
Sueldos y salarios ventas	121,562.12	181,687.53
beneficios sociales ventas	33,355.42	60,094.78
servicios prestados	189,627.45	83,112.01
comisiones en ventas	4,642.85	3,134.76
seguros ventas	39,019.53	7,879.76
otros gastos de ventas	64,265.35	72,320.79
Arriendos	10,958.00	15,828.00
TOTAL GASTOS VENTAS	463,430.72	424,057.63





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**16. REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE
COMPAÑÍAS**

En cumplimiento a lo dispuesto en Resoluciones N°. 02. Q.ICI.008 del 26 de Abril del 2002 y N°. 96.141.005 del 6 de Septiembre del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

a) ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES:

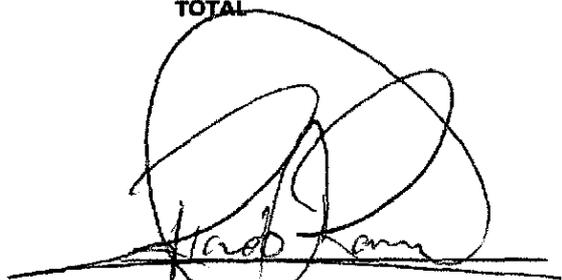
TIPO DE OPERACIÓN	2013	2014
	US\$	US\$
GARANTIAS		
LOTIZ, LOS CIPRESES, CHALLUABAMBA PARROQUIA MULTI CANTON CUENCA	214,225.00	535,562.50
LOTE DE TERRENO UBIC. EN LA CALLE REMIGIO ROMERO ENTRE LOYOLA Y REMIGIO TAMARIZ LOTE 4	263,240.25	305,235.00
VIVIENDA N. 353 SECTOR NORTE	150,590.77	150,590.77
DOS LOTES DE TERRENO UBICADOS PARROQUIA VENTURA NUAS 143050 Y 143006	144,652.50	144,652.50
PRENDA INDUSTRIAL SOBRE MAQUINARIA.	347,413.67	347,413.67
DEPARTAMENTO PARROQUIA GIL RAMIREZ NUA 144036	54,212.17	54,212.17
N. 2300500457 CERTIFICADO DE INVERSION MULTIPLE PLAZO DOLAR	67,500.00	67,500.00
TOTAL	1,241,834.36	1,605,166.61

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

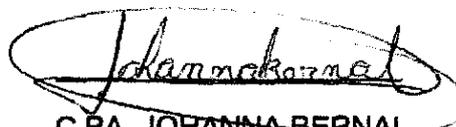
b) Partes relacionadas:

Al 31 de Diciembre del 2014, los principales saldos transacciones con partes relacionadas se detallan como sigue:

SUBCUENTAS	2013	2014
CLIENTES	19,332.91	25,563.49
PROVEEDORES	145,611.12	40,927.64
PRESTAMOS DE SOCIOS	761,267.51	395,610.31
GASTOS ADMINISTRATIVOS (ROLES)	98,436.06	81,107.50
GASTOS FINANCIEROS (INTERESES PAGADOS A TERCEROS)	71,750.68	-
GASTOS CONSUMOS	171,168.91	262,182.70
TOTAL	1,267,567.19	805,391.64



ING. RICARDO RAMIREZ
GERENTE
COMPUFÁCIL CÍA. LTDA.



C.PA. JOHANNA BERNAL
CONTADOR
COMPUFÁCIL CÍA. LTDA.



REVISIÓN TRIBUTARIA

Mediante Resolución No. 1071 publicada en el Registro Oficial No. 740 del 8 de Enero del 2003, el Servicio de Rentas Internas dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI; siendo responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información de dichos reportes.

A la fecha de emisión de este informe (Abril 8 de 2015), se encuentra en proceso de elaboración de dicha información por parte de la Empresa.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y la fecha de elaboración del presente informe (Abril 8 de 2015), no se han presentado eventos que en la opinión de la Administración de la Empresa, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros auditados y que ameriten su revelación.
