



DIANA LIMAICO S. – AUDITOR EXTERNO

COMPUFÁCIL CIA. LTDA.

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

**POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**



INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE
“COMPUFÁCIL CIA. LTDA.”

Informe sobre la auditoria de los Estados Financieros

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de *COMPUFÁCIL CIA. LTDA.*, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de *COMPUFÁCIL CIA. LTDA.*, al 31 de diciembre del 2018, 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).

2. Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y Aseguramiento. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en el numeral 4. “Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros” de este informe.

Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA) y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de conformidad con estos requisitos.

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



3. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

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.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de **COMPUFÁCIL CIA. LTDA.**, para continuar como negocio en marcha, revelando en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

La Administración de la Compañía es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

4. Responsabilidades del Auditor por la auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de desviación material, debido a fraude o error y expresar una opinión sobre estos Estados Financieros. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y Aseguramiento, siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los Estados Financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar



colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la Administración, del principio de negocio en marcha y; con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los Estados Financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los Estados Financieros, incluida la información revelada, y si los Estados Financieros presentan transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados de la Administración de la Compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



DIANA LIMAICO S. – AUDITOR EXTERNO

5. Informes sobre otros requisitos legales y reglamentarios

El informe de cumplimiento de obligaciones tributarias (ICT) de **COMPUFÁCIL CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018, se emite por separado y de conformidad a las disposiciones del Servicio de Rentas Internas.

DIANA LIMAICO SARMIENTO

SC – RNAE N° 735

Cuenca, Ecuador

Abril 23, 2019

COMPUFÁCIL CÍA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

	NOTAS	2017	2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2	178,694.24	19,627.55
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	3	349,954.29	359,538.21
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES RELACIONADOS	3	42,299.12	27,962.11
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3	11,891.85	9,682.62
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	3	(4,525.89)	-
INVENTARIOS	4	334,577.97	238,408.89
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5	941.86	1,544.64
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	17,308.03	27,664.48
SUBTOTAL		991,141.47	684,428.50
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	506,111.57	896,294.08
INTANGIBLES	8	-	27,836.80
DIFERIDO	9	-	6,530.41
SUBTOTAL		506,111.57	930,661.29
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			
OTRAS INVERSIONES	10	40.83	1,760.88
SUBTOTAL		40.83	1,760.88
TOTAL ACTIVOS		1,437,293.87	1,616,850.67
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11	213,904.41	166,427.43
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	12	23,079.96	163,561.45
PROVISIONES	11	31,384.36	14,239.80
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11	60,543.03	15,460.76
ANTICIPOS DE CUENTES	11	53,826.29	2,647.88
OTROS PASIVOS CORRIENTES	11	-	12,055.24
SUBTOTAL		382,738.05	374,392.56
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	12	-	192,840.36
JUBILACION PATRONAL	14	90,503.12	108,144.83
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	14	37,573.43	24,416.98
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	13	-	135,000.00
SUBTOTAL		128,076.55	460,502.17
TOTAL PASIVOS		510,814.60	834,894.73
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL			
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	15	832,316.00	832,316.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		-	-
RESERVAS	16	20,598.89	20,598.89
RESULTADOS ACUM. PROV. DE LA ADOPCION PRIMERA VEZ NIIFs	17	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	17	-	73,564.38
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	17	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	16	73,564.38	(144,523.33)
TOTAL PATRIMONIO		926,479.27	781,955.94
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,437,293.87	1,616,850.67

ING. RICARDO RAMIREZ
GERENTE
COMPUFÁCIL CÍA. LTDA.

CPA. JOHANNA BERNAL
CONTADOR
COMPUFÁCIL CÍA. LTDA.

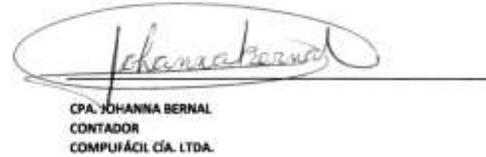
Las Notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 20)

COMPUFACIL CÍA LTDA
ESTADO DEL RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

	NOTAS	2017	2018
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	18	2,833,118.70	2,145,417.03
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	19	(1,258,893.84)	(983,944.79)
GANANCIA BRUTA		1,574,224.86	1,161,472.24
OTROS INGRESOS	18	34,393.61	41,969.82
GASTOS			
GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	19	702,312.44	570,691.51
GASTOS GENERALES	19	790,692.93	727,750.00
GASTOS FINANCIEROS INTERESES	19	525.49	26,534.07
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	16	115,067.61	(121,473.52)
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	16	17,263.14	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	16	97,804.47	(121,473.52)
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	16	20,388.28	23,049.81
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	16	77,416.19	(144,523.33)
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO	16	77,416.19	(144,523.33)
RESERVA LEGAL	16	3,871.81	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		73,564.38	(144,523.33)



ING. RICARDO RAMÍREZ
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 20)

COMPUFÁCIL COMPUTADORA Y FACILIDADES CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE NIIF'S	PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	832,316.00	16,727.09	-	-	105,932.13	165,711.34	1,120,686.56
Transferencia de cuentas					165,711.35	(165,711.35)	-
Amortización pérdidas ejercicios anteriores						-	-
Distribución de dividendos					(271,643.48)	-	(271,643.48)
Resultado del ejercicio 2017						115,087.61	115,087.61
15% Participación empleados						(17,263.14)	(17,263.14)
22% Impuesto a la renta ejercicio						(20,388.28)	(20,388.28)
Reserva Legal		3,871.81				(3,871.81)	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	832,316.00	20,598.90	-	-	-	73,564.37	926,479.27

COMPUFÁCIL COMPUTADORA Y FACILIDADES CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

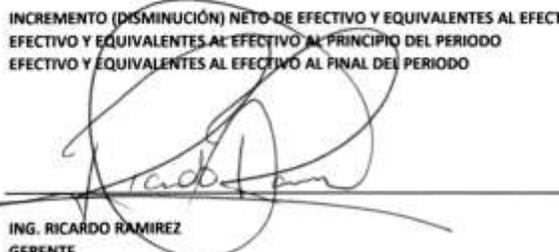
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE NIIF'S	PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
		301 30401			30601	30701	
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	832,316.00	20,598.90	-	-	-	73,564.37	926,479.27
Transferencia de cuentas					73,564.37	(73,564.37)	-
Amortización pérdidas ejercicios anteriores						-	-
Distribución de dividendos						-	-
Resultado del ejercicio 2018						(121,473.52)	(121,473.52)
15% Participación empleados						-	-
22% Impuesto a la renta ejercicio						(23,049.81)	(23,049.81)
Reserva Legal		-				-	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	832,316.00	20,598.90	-	-	73,564.37	(144,523.33)	781,955.94


ING. RICARDO RAMIREZ
 GERENTE
 COMPUFÁCIL CÍA. LTDA.


CPA. JOHANNA BERNAL
 CONTADOR
 COMPUFÁCIL CÍA. LTDA.

COMPUFÁCIL CÍA LTDA
ESTADO DEL FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

	NOTAS	2017	2018
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	18	3,121,890.74	2,113,891.42
Otros cobros procedentes de actividades de operación		3,267.52	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	19	(1,792,805.25)	(2,033,764.27)
Pagos a y por cuenta de los empleados	19	(693,883.35)	(628,750.87)
Otros pagos por actividades de operación	19	(271,643.49)	(120.05)
Pagos por obligaciones legales	19-16	(32,800.52)	(48,601.96)
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		334,025.65	(597,345.73)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo			
	7	110.30	(30,042.81)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Aporte en efectivo por aumento de capital			
Pago (Ingreso) de préstamos	13	(159,407.75)	135,000.00
Otras entradas salidas de efectivo		(49,167.98)	
Financiación por préstamos a largo plazo	12	-	333,321.85
Efectivo recibido de instituciones financieras corto plazo		-	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		125,560.22	(159,066.69)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		53,134.03	178,694.24
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2	178,694.25	19,627.55

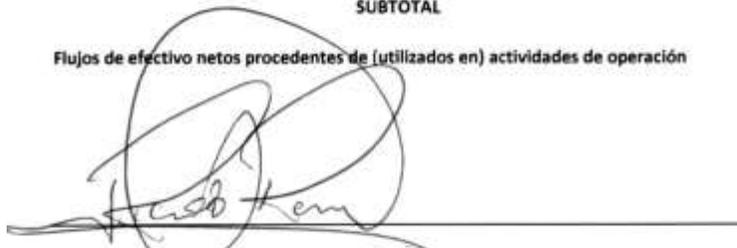

 ING. RICARDO RAMIREZ
 GERENTE
 COMPUFÁCIL CÍA. LTDA.


 CPA. JOHANNA BERNAL
 CONTADOR
 COMPUFÁCIL CÍA. LTDA.

Las Notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 20)

COMPUFÁCIL CÍA LTDA
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

	NOTAS	2017	2018
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	16	73,564.38	(144,523.33)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:			
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		266,456.79	271,181.08
Ajustes por gastos en provisiones		71,859.03	13,586.95
Ajustes por intereses en provisiones		-	450.69
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		20,388.28	23,049.81
Ajustes por gasto por participación trabajadores		17,263.14	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		275,400.30	101,494.00
SUBTOTAL		651,367.54	409,762.53
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:			
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		267,381.26	(50,567.22)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		3,267.52	
(Incremento) disminución en otros activos			
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		(295,578.06)	(700,507.02)
Incremento (disminución) en beneficios empleados		(68,619.51)	(72,359.16)
Incremento (disminución) en otros pasivos		(25,714.00)	(39,151.53)
Incremento (disminución) en socios		(271,643.48)	-
SUBTOTAL		(390,906.27)	(862,584.93)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		334,025.65	(597,345.73)



ING. RICARDO RAMÍREZ
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 20)



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018**

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, el monto de capital social de la compañía actualmente asciende a \$832.316,00 con un valor nominal por acción de \$1.00

COMPUFACIL CIA. LTDA., tiene por objeto social el arrendamiento y/o alquiler de computadoras, Impresoras, equipo electrónico, en general, así como 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 es el 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 2017 y 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018**

b. Bases de preparación

Los estados financieros de "COMPUFACIL COMPUTADORAS Y FACILIDADES 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 2017 y 2018. 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 90 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, es decir activo financiero principal 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 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, menos las pérdidas por deterioro. Considerando el 1% anual de deterioro de la cartera vigente, constituyéndose una provisión para

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018**

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 de 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 periodo, 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

e) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta, con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados, con excepción del rubro "otros activos" (equipos arrendados) que son reconocidos como ingresos operacionales en los resultados de la Compañía.

Costos posteriores

El costo de reemplazar parte de una partida de propiedad, planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la Compañía y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de la propiedad, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. Los terrenos no se deprecian.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos, en el caso de activos fijos arrendados, serán asignadas de acuerdo con la vigencia del contrato de arrendamiento, considerando además un valor residual del 10% del costo del activo y en el caso de los activos fijos utilizados para el funcionamiento de la empresa los porcentajes de depreciación considerados serán los siguientes:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018**

Equipo de oficina y maquinaria	10%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo electrónico	33,33%
Equipo Informático	33.33%,

f) ACTIVOS INTANGIBLES:

Un activo intangible se define como: identificable de carácter no monetario y sin consistencia física, del que se espera obtener en el futuro beneficios económicos.

Además se lo puede definir como un conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo en el ente económico; estos derechos se compran o se desarrollan en el curso normal del negocio. Dentro de este grupo se incluyen conceptos tales como: crédito mercantil, marcas, patentes, concesiones y franquicias, derechos, know how y licencias. Por regla general, son objetos de amortización gradual durante la vida útil estimada.

Los activos intangibles se registrarán a su costo de adquisición, menos la amortización acumulada, y menos cualquier pérdida acumulada por deterioro de su valor.

La amortización de los mismos, se realizará linealmente a lo largo del periodo estimado en que se espera obtener los rendimientos o beneficios económicos futuros, es decir de acuerdo a la vigencia del contrato.

g) ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS:

La empresa reconoce un activo diferido, cuando se espera recuperar a futuro los impuestos sobre las ganancias relacionadas con:

- Las diferencias temporarias deducibles
- Las pérdidas tributarias obtenidas en el periodo o periodos anteriores y cuya compensación en periodos futuros de conformidad con la normativa tributaria vigente todavía se pueda efectuar
- Los créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores que todavía puedan ser recuperados en periodos futuros.

Estos activos por impuestos diferidos se calcularán de acuerdo con lo permitido en la normativa tributaria ecuatoriana vigente.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018**

h) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por pagar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

l) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La compañía reconocerá inicialmente un pasivo financiero, cuando lo mide por su valor razonable, que será el precio de transacción, bajo las condiciones del Instrumento contractual.

j) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el otro resultado integral.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga, con base en el método del impuesto por pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 25% sobre las utilidades gravables y del 22% para el año 2017



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018**

Beneficios de ley a empleados:

CORTO PLAZO

Los beneficios a empleados nacen como resultado de servicios prestados a la empresa por parte de su personal, los beneficios que Compufácil reconoce son los establecidos en el código de trabajo.

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

k) 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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018**

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 fijos arrendados entre otros, serán reconocidos cuando se entreguen los bienes o servicios y hayan cambiado su propiedad.

J) GASTOS

Los gastos operativos, administrativos, de ventas, financieros tales como sueldos, honorarios, comisiones, arrendamientos, servicios, intereses de financiamiento y otros deberán ser registrados por el método del devengado.

Toda transacción de gastos que no cumpla con los requisitos fiscales o excedan los niveles establecidos en las normas tributarias serán registrados como "gastos no deducibles", los mismos que se consideran en la respectiva conciliación tributaria para la declaración de impuesto de la renta global anual.

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 25% 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 será 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.

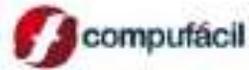


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se detalla como sigue:

	2017	2018
CAJA CHICA ADMINISTRACION	250.00	250.00
CAJA CHICA VENTAS QUITO	200.00	200.00
TOTAL CAJA CHICA	450.00	450.00
CAJA		
FONDOS POR DEPOSITAR - CAJA GENERAL	2,782.78	2,937.58
TOTAL CAJA GENERAL	2,782.78	2,937.58
BANCOS		
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	959.59	123.25
BANCO BOLIVARIANO	10,303.52	2,621.73
BANCO DEL PICHINCHA CTA. AHORROS	17,752.03	971.19
COOPERATIVA JEP	1,162.96	29.65
COOP. AHORRO Y CREDITO JARDÍN AZUAYO	9.20	87.07
BANCO DEL PACIFICO	4,228.49	145.99
BANCO DEL PICHINCHA CORRIENTE	2,853.90	11,809.71
BANCO DEL PICHINCHA VAZ FIDUCIARIA	5,837.00	451.12
BANCO INTERNACIONAL	2.11	0.26
DINERO ELECTRONICO	39.85	
TOTAL BANCOS	43,148.65	16,239.97
INVERSIONES		
INVERSIONES CORTO PLAZO (1)	132,312.81	-
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	178,694.24	19,627.55



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018**

3. ACTIVOS FINANCIEROS

Se detalla como sigue:

	2017	2018
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	349,954.29	359,538.21
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	11,891.85	9,682.62
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	42,299.12	27,962.11
PROV. CUENTAS INCOBRABLES	(4,525.89)	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	399,619.37	397,182.94

4. INVENTARIOS

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

	2017	2018
INVENTARIO DE MERCADERÍA		
INV. PROD. TERM. Y MERCADERIA EN ALMACEN COMP. TERCER	334,577.97	238,408.89



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se detallan como sigue:

	2017	2018
ANTICIPOS A PROVEEDORES	941.86	1,544.64

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2017	2018
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	-	2,921.08
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	17,308.03	24,743.40
	17,308.03	27,664.48

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017 comprende:

COMPUFACIL CÍA. LTDA.				
MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS AJHESOFT Y RCMS DICIEMBRE 2017				
	SALDO			SALDO
	S/BALANCE AL		VENTAS	S/INFORME AL
ACTIVO	31/12/2016	ADICIONES		31/12/2017
COSTO				
Terreno	4,500.00			4,500.00
Muebles y enseres	16,841.64	6,883.23	(47.89)	23,676.98
Vehículos	87,469.30	72,907.21	(11,866.52)	148,509.99
Equipo electrónico	56,810.60		(2,276.70)	54,533.90
Software	32,299.00			32,299.00
Equipos de oficina	900.53		(72.64)	827.89
Maquinaria y equipo	9,576.54			9,576.54
TOTAL COSTO	208,397.61	79,790.44	(14,263.75)	273,924.30
DEPRECIACION ACUMULADA				
Muebles y enseres	(8,287.94)	(4,252.03)	18.57	(12,521.40)
Vehículos	(82,505.62)	(11,261.21)	11,866.52	(81,900.31)
Equipo electrónico	(52,640.50)	(2,234.87)	2,244.66	(52,630.71)
Software	(32,299.00)			(32,299.00)
Equipos de oficina	(128.95)	(120.22)	23.70	(225.47)
Maquinaria y equipo	(6,292.16)		(957.61)	(7,249.77)
TOTAL DEPRECIACION	(182,154.17)	(17,868.33)	13,195.84	(186,826.66)
TOTAL ACTIVO FIJO TAF	26,243.44	61,922.11	(1,067.91)	87,097.64

OTROS ACTIVOS FIJOS:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS RCMS Y AJHSOFT					
ENERO - DICIEMBRE AÑO 2017					
COSTO ADQUISICION EQUIPOS ARRENDADOS					
FECHA	SALDO INICIAL ACTIVO DE AJHSOFT	PARR AJHSOFT ACTIVOS	AJUSTES AJHSOFT	VENTAS ENCIÓN AJHSOFT	SALDO DE ACTIVO
01-01-17	3,750,962.23		(3,338.33)		3,747,623.91
01-01-17		8,338.83		8,579.76	3,742,822.04
01-01-17		1,621.62		3,021.19	3,852,218.85
01-01-17		82,338.88		889,279.33	3,062,978.52
01-01-17		24,782.74	2.81	649,971.96	2,703,003.56
01-01-17		7,492.84	339.83	302,761.91	2,410,581.48
01-01-17		23,216.08	426.01	308,233.84	2,239,743.65
01-01-17		7,848.88	86.02	87,479.05	2,159,150.62
01-01-17		2,894.82	1,089.85	56,399.25	2,103,631.22
01-01-17		1,882.34	83.21	82,233.16	2,021,281.27
01-01-17		1,026.48	648.87	30,332.95	1,989,597.19
01-01-17		28,898.82	796.82	83,479.85	1,887,914.16
01-01-17		72,912.1	472.01	213,396.96	1,694,989.21
TOTAL ACTIVOS AJHSOFT					1,694,989.21
DEPRECIACION EQUIPOS ARRENDADOS					
FECHA	SALDO INICIAL DEPRECIACION ACUMULADA	GASTO DEPRECIACION AJHSOFT	AJUSTES AJHSOFT	DEPRECIACION POR VENTA	DEPRECIACION ACUMULADA
01-01-17	2,290,882.81		(2,426.79)		2,288,456.02
01-01-17		24,739.03		17,034.32	2,305,159.33
01-01-17		2,189,128		68,273.87	2,676,561.23
01-01-17		24,563.24		309,339.95	2,467,784.53
01-01-17		23,247.71		307,851.96	2,160,179.76
01-01-17		23,889.48		387,523.75	1,772,656.01
01-01-17		21,722.75		87,783.32	1,684,872.69
01-01-17		20,821.52		87,283.36	1,597,589.33
01-01-17		20,028.52		68,999.09	1,528,589.24
01-01-17		8,744.83		36,833.7	1,491,755.54
01-01-17		7,063.87		28,478.45	1,463,277.09
01-01-17		5,888.23		78,487.89	1,384,789.20
01-01-17		1,834.31		70,973.80	1,313,815.39
TOTAL DEPRECIACIONES AJHSOFT					1,313,815.39
VALOR RESIDUAL EQUIPOS RCMS					481,173.82



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

Al 31 de diciembre del 2018 comprende:

COMPUFACIL CÍA. LTDA.						
MOVIMIENTO DE ACTIVOS FUJOS DICIEMBRE 2018						
			AJUSTES Q			
	SALDO		AFECTAN AL			SALDO
	S/BALANCE AL	AJUSTES	COSTO DE			S/INFORME AL
ACTIVO	31/12/2017	PAC	ADQUISICIÓN	ADICIONES	VENTAS	31/12/2018
COSTO						
Terreno	4,500.00					4,500.00
Muebles y enseres	23,676.98		(857.64)		(169.06)	22,650.28
Vehículos	148,509.99				(42,425.25)	106,084.74
Equipo electrónico	54,533.90		1,638.56		(528.38)	55,644.08
Software	32,299.00	30,846.00	(32,299.00)			30,846.00
Equipos de oficina	827.89		4,606.46		(818.42)	4,615.93
Maquinaria y equipo	9,576.54				(1,907.86)	7,668.68
TOTAL COSTO	273,924.30	30,846.00	(26,911.62)	-	(45,848.97)	232,009.71
DEPRECIACION ACUMULADA						
Muebles y enseres	(12,521.40)		1,154.13	(1,786.50)	114.23	(13,039.54)
Vehículos	(81,900.31)			(15,874.96)	42,425.25	(55,350.02)
Equipo electrónico	(52,630.71)		(3,099.86)	(198.90)	464.50	(55,434.97)
Software	(32,299.00)		32,299.00			-
Equipos de oficina	(225.47)		(1,788.01)	(1,013.79)	786.58	(2,340.69)
Maquinaria y equipo	(7,249.77)		17.69	(546.31)	1,146.50	(6,632.49)
TOTAL DEPRECIACION	(186,826.66)	-	28,582.95	(19,421.06)	44,967.06	(132,697.71)
TOTAL ACTIVO FUJO TAJ	87,097.64	30,846.00	1,671.33	(19,421.06)	(881.91)	99,312.00
				TOTAL ACTIVOS FUJOS		99,312.00

OTROS ACTIVOS FUJOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

MOVIMIENTO OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS					
ENERO - DICIEMBRE AÑO 2018					
COSTO ADQUISICION EQUIPOS ARRENDADOS					
FECHA	SALDO INICIAL OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ALTAS ACTIVOS	AJUSTES	BAJAS	SALDO DE ACTIVOS
dic-17	1,854,340.22				1,854,340.22
ene-18		7,423.75		116,655.43	1,745,108.54
feb-18		5,294.56		12,886.55	1,737,516.56
mar-18		7,381.50	365.54	63,404.60	1,681,859.00
abr-18		12,090.60	762.01	189,263.60	1,505,448.01
may-18		600,788.24	(2,442.49)	88,212.02	2,015,381.74
jun-18		14,402.64		75,306.72	1,954,677.66
jul-18		10,413.79		20,351.11	1,944,740.34
ago-18		17,044.71		57,843.75	1,903,942.30
sep-18		14,050.07		46,227.14	1,871,765.23
oct-18		12,430.32		41,766.51	1,842,929.04
nov-18		12,674.97		38,981.08	1,826,622.93
dic-18		9,859.04	(1,326.88)	83,298.09	1,761,857.00
TOTAL	1,854,340.22	724,354.19	(2,641.82)	814,195.59	1,761,857.00
TOTAL ACTIVOS A52					
1,761,857.00					
DEPRECIACION EQUIPOS ARRENDADOS					
FECHA	SALDO INICIAL DEPRECIACION ACUM. OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GASTO DEPRECIACION	AJUSTES	BAJAS	DEPRECIACION ACUMULADA
dic-17	1,435,326.29				1,435,326.29
ene-18		15,966.04		101,326.83	1,349,965.50
feb-18		14,160.44		11,043.05	1,353,082.89
mar-18		15,460.11		57,862.98	1,310,680.02
abr-18		34,131.48		165,834.09	1,158,977.41
may-18		29,314.33	(608.04)	77,730.38	1,119,953.32
jun-18		29,254.21		67,353.36	1,081,854.17
jul-18		28,779.62		17,815.22	1,092,818.57
ago-18		28,141.54		49,500.92	1,071,459.19
sep-18		26,433.15		39,264.15	1,058,628.18
oct-18		26,582.30		36,956.76	1,048,253.73
nov-18		26,295.67		16,976.56	1,057,572.84
dic-18		25,964.74	(41,951.86)	76,710.80	964,874.92
TOTAL	1,435,326.29	290,483.63	(38,064.71)	718,375.10	964,874.92
PRECIACIONES ABESOFT					
964,874.92					
VALOR RESIDUAL					
796,982.08					

8. INTANGIBLES:

A diciembre del 2018 corresponde a la compra de Licencias, que se incorporan al proyecto de la empresa Graiman, como parte de los equipos arrendados según el contrato establecido a 48 meses plazo el valor corresponde a \$33,394,32 con una amortización por el valor de \$5,557,52; realizada utilizando el método lineal de acuerdo a la naturaleza del contrato:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018**

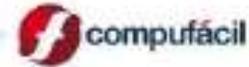
COMPUFÁCIL C.A. LTDA.							
ACTIVOS INTANGIBLES - LICENCIAS - PROYECTO GRAMIAN - 48 MESES							
							1460
							31/12/2018
FECHA COMPRA	ACTIVO INTANGIBLE	CANTIDAD	COSTO ORIGINAL	COSTO TOTAL	VIDA ÚTIL	DIAS 2018	AMORTIZACIÓN 2018
28/03/2018	LICENCIAS	172	123.06	21,166.32	48 MESES	278.00	4,030.30
11/09/2018	LICENCIAS	24	126.00	3,000.00	48 MESES	111.00	229.08
05/02/2018	LICENCIAS	1	3,225.00	3,225.00	48 MESES	329.00	726.73
26/06/2018	LICENCIAS	1	359.00	359.00	48 MESES	188.00	46.23
19/07/2018	LICENCIAS	1	486.00	486.00	48 MESES	155.00	54.92
23/07/2018	LICENCIAS	1	3,434.00	3,434.00	48 MESES	161.00	378.68
02/10/2018	LICENCIAS	1	1,224.00	1,224.00	48 MESES	90.00	75.45
11/11/2018	LICENCIAS	1	500.00	500.00	48 MESES	50.00	17.12
ACTIVOS INTANGIBLES Y SU AMOR				33,294.32			5,557.52

9. ACTIVOS DIFERIDOS:

A diciembre del año 2018, corresponde al valor por concepto de las provisiones efectuadas por jubilación patronal y desahucio cuyo gasto en este ejercicio fiscal será considerado como gasto no deducible, activo que será utilizado en el momento en que la empresa se desprenda efectivamente de recursos para cancelar esta obligación y por el monto efectivamente pagado, al momento el valor por este concepto asciende a \$6.530,41

10. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES OTRAS INVERSIONES:

Para el año 2018 las mismas corresponden a la Cooperativa Alfonso Jaramillo León, JEP y Jardín Azuayo como inversiones por certificados de aportación, estas suman un valor de \$160.88, adicional también se registra un valor \$1.600,00 por concepto de garantía entregada por concepto de arrendamiento correspondiente al local de la sucursal que actualmente mantenemos en la ciudad de Quito, de acuerdo al contrato de arrendamiento vigente:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

11. PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 se detalla como sigue:

	2017	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (1)	213,904.41	166,427.43
PROVISIONES (2)	31,384.36	14,239.80
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (3)	60,543.03	15,460.76
ANTICIPOS DE CLIENTES (4)	53,826.29	2,647.88
PROVISION COSTO DE MERCADERIAS (5)	-	12,055.24
PRESTAMO RELACIONADOS CORTO PLAZO	-	-
SUBTOTAL	359,658.09	210,831.11

- (1) Corresponde a las cuentas por pagar a proveedores a corto plazo al final del año 2017 Y 2018, por operaciones del giro normal del negocio.
- (2) Corresponde principalmente a las diferentes provisiones realizadas por beneficios sociales, obligaciones a empleados, comisiones y otras.
- (3) Las otras obligaciones corrientes contemplan cuentas pendientes con la administración tributaria, sueldos, participación de trabajadores, obligaciones con el IESS, intereses por obligaciones financieras, entre otras.
- (4) Los anticipos de clientes corresponden básicamente a anticipos para entrega por venta de productos.
- (5) La provisión costo de mercaderías, corresponde a tres facturas de venta N° 77764, 77804, 77716, productos que a diciembre del año 2018 fueron solicitados al proveedor.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018**

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

Se detallan como sigue:

OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	CORTO PLAZO		LARGO PLAZO	
	2017	2018	2017	2018
BANCO DEL AUSTRO				
OPERACIÓN ICEP 434 fecha de concesión 12/04/2018; \$240,000.00; tasa de interés 10.21% reajutable; 36 meses plazo	0.00	77,438,35	0.00	115,865,59
OPERACIÓN ICEP 439 fecha de concesión 25/04/2018; \$180,000.00; tasa de interés 10.21% reajutable; 36 meses plazo	0.00	51,458,91	0.00	76,974,77
SOBREGIRO CONTABLE	2017	2018	2017	2018
	23,079,96	34,644,19		
BANCO DEL AUSTRO			0.00	0.00
TOTAL A CORTO Y LARGO PLAZO	23,079,96	163,561,45	0.00	192,840,36

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**

13. PRÉSTAMO DE ACCIONISTAS O SOCIOS LOCALES LARGO PLAZO:

Se detalla como sigue:

	2017	2018
Malo Torres María Cristina (1)	\$ 0.00	\$ 135.000,00

(1) Corresponde a préstamos obtenidos bajo las siguientes características:

- MALO TORRES MARIA CRISTINA \$135.000,00; NO GENERA INTERESES; RESPALDO DE LETRA DE CAMBIO.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018**

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO:

	2017	2018
Provisión para la jubilación patronal	\$ 90.503,12	\$ 108.244,83
Provisión por desahucio	\$ 37.573,43	\$ 24.416,98

15. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO Y APOORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2018 el capital social de la Empresa, según escritura de último aumento de capital del 22 de Octubre del 2015 e inscrita en el Registro Mercantil bajo número 920 del 11 de Noviembre del mismo año, asciende a \$832,316.00 participaciones de US\$ 1.00 cada una, Integrado de la siguiente manera:

SOCIOS	US\$	% PARTICIPACION
Ricardo Ramirez Ullaauri	166.464,00	20%
María Cristina Malo Torres	166.463,00	20%
Natalia María Ramirez Malo	166.463,00	20%
Nicole Ramirez Malo	166.463,00	20%
José Eduardo Ramirez Malo	166.463,00	20%
TOTAL	832.316,00	100%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

16. CALCULO DE LAS DEDUCCIONES LEGALES

El cálculo de las deducciones legales sobre la utilidad obtenida por el ejercicio económico 2017 y 2018 es como sigue:

	2017	2018
Utilidad / Pérdida Bruta	115.087,61	-121.473,52
(-) 15% Participación trabajadores	17.263,14	0,00
Utilidad/Pérdida Luego de participación trab.	97.824,47	-121.473,52
(-) INGRESOS EXENTOS DEL IMP. RENTA	12.867,08	3.782,77
(+) Gastos no deducibles	5.752,54	29.167,14
(+) GASTOS GENERAN INGRESOS EXENTOS	40,00	40,00
(+) PARTICIPACION TRABAJADORES ING. EXENT.	1.924,06	561,42
(-) Amortización pérdidas años anteriores	0,00	0,00
Utilidad / Pérdida Gravable	92.673,99	-147.459,31
(-) Anticipo de renta (1)	24.995,74	23.049,81
(-) 22% IMPUESTO RENTA (1)	20.388,28	0,00
Utilidad / Pérdida luego de impuestos	72.285,71	-170.509,12
(-) Gastos no deducibles	5.752,54	29.167,14
(+) INGRESOS EXENTOS DEL IMP. RENTA	12.867,08	3.782,77
(-) GASTOS GENERAN INGRESOS EXENTOS	40,00	40,00
(-) PARTIC. TRABAJ. INGRESOS EXENTOS	1.924,06	561,42
Utilidad / Pérdida neta del ejercicio	77.436,19	-144.523,33
(-) Reserva Legal (2)	3.871,81	0,00
Utilidad / Pérdida socios	73.564,38	-144.523,33

(1) Para el año 2017 el mayor valor fue el anticipo de renta determinado en relación al 22% de impuesto a la renta causado, pero en aplicación al decreto ejecutivo N° 210 el valor cancelado fue el 22% de impuesto a la renta causado.

Mientras que para el año 2018 el anticipo a la renta representa el valor mínimo a ser cancelado debido a que existe una pérdida contable.

(2) La reserva legal correspondiente al ejercicio fiscal presente no pudo ser realizado debido a la pérdida contable generada en el periodo,



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

17. RESULTADOS ACUMULADOS

Para el ejercicio económico 2017, se procedió a realizar la distribución de dividendos a socios correspondientes a los ejercicios fiscales 2010-2012-2013-2015-2016 por un valor de \$271.643,48, para el ejercicio fiscal 2018 esta cuenta posee un valor de \$73.564,38; correspondiente a las utilidades del año 2017, valor que a esta fecha aún no ha sido distribuido.

18. INGRESOS

Se detalla como sigue:

	2017	2018
* INGRESOS *		
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTA DE MERCADERIA	1,077,420.14	1,100,167.05
VENTA DE SERVICIOS	55,877.83	106,323.33
INGRESOS POR ALQUILER DE EQUIP	1,144,273.48	863,933.07
INGRESO POR GARANTIA	401.85	95.70
INGRESO POR VENTAS DE EQUIPOS	516,313.40	143,182.53
INGRESO EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	7,518.04	-
INGRESOS POR MANTENIMIENTO	25,522.90	2,852.00
INGRESOS VARIOS	3,805.72	-
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	2,831,133.36	2,216,553.68
OTROS INGRESOS		
INTERESES GANADOS BANCARIOS	4,800.12	879.83
COMISIONES GANADAS		
OTROS INGRESOS	29,593.49	28,143.26
COMISIONES E INTERESES GANADAS	2,511.99	12,946.73
TOTAL OTROS INGRESOS	34,393.61	41,969.82
DESCUENTOS		
DESCUENTO EN VENTAS	(18.37)	(71,136.65)
DESCUENTO EN VENTAS DE EQUIPO REMANUFACTURAD	(369.23)	-
DESCUENTO EN VENTAS DE ARRIENDOS	(139.05)	-
TOTAL DESCUENTOS	(526.65)	(71,136.65)
TOTAL	2,865,000.32	2,187,386.85

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

19. COSTOS Y GASTOS

Se detalla como sigue:

	2017	2018
COSTO DE VENTAS	1,258,893.84	983,944.79
* GASTOS *		
POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Quedados y salarios	488,154.17	419,313.29
Beneficios sociales	214,158.27	151,318.22
TOTAL GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	702,312.44	570,631.51
GASTOS GENERALES		
Impuestos y tasas prediales	9,550.64	9,570.48
Depreciación activos fijos	266,456.79	268,082.45
Seguros	16,655.15	16,690.72
Servicios prestados	110,286.03	72,222.45
mantenimiento y reparaciones	1,698.88	5,161.19
Arrendo	23,710.32	30,223.80
cuentas incobrables	2,864.81	225.24
Comision por tarjetas de credito	13,057.68	4,227.70
Gasto impuesto a la renta (Impuestos y pasivos diferidos)	-	(6,530.41)
Otros gastos	346,412.63	327,876.38
TOTAL GASTOS GENERALES	790,692.93	727,750.00
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	2,751,899.21	2,282,326.30

	2017	2018
GASTOS FINANCIEROS		
SOBREGIROS BANCARIOS	-	384.68
INTERES DE FINANCIAMIENTO	525.49	26,148.85
COMISIONES BANCARIAS	-	0.54
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	525.49	26,534.07

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018**

**20. 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	2017	2018
	US\$	US\$
GARANTÍAS		
LOTE, LOS OJESSES, CHALLUABAMBA PARROQUIA MULTI CANTON CUENCA	535,562.50	535,562.50
LOTE DE TERRENO UBIC. EN LA CALLE ROMIGIO ROMERO ENTRE LOYOLA Y ROMIGIO TAMARIZ LOTE 4	305,235.00	305,235.00
VIVENDA N. 353 SECTOR NORTE	182,408.41	182,408.41
DOS LOTES DE TERRENO UBICADOS PARROQUIA VENTURA NIJAS 143050 Y 143006	188,735.89	188,735.89
DEPARTAMENTO PARROQUIA DEL RAMIREZ NUA 144036	67,082.36	67,082.36
N. 2300500457 CERTIFICADO DE INVERSIÓN MULTIPLE PLAZO DÓLAR	0.00	0.00
TOTAL	1,279,024.16	1,279,024.16

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018**

b) Partes relacionadas:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, los principales saldos de transacciones con partes relacionadas se detallan como sigue:

SUBCUENTAS	2017	2018
CLIENTES	43,214.57	27,962.12
PROVEEDORES	21,241.33	47,441.86
PRESTAMOS DE SOCIOS Y RELACIONADOS	-	135,000.00
VENTAS	267,919.07	217,160.51
COMPRAS	282,813.12	251,267.93
GASTOS ADMINISTRATIVOS (ROLES)	79,146.54	81,031.12
GASTOS FINANCIEROS (INTERESES PAGADOS A TERCEROS)	-	-
DIVIDENDOS REPARTIDOS	271,643.48	-
TOTAL	965,978.11	759,863.54



ING. RICARDO RAMIREZ
GERENTE
COMPUFÁCIL CÍA. LTDA.



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



REVISIÓN TRIBUTARIA

Mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el Registro Oficial No. 660 del 31 de Diciembre del 2015 y sus reformas, 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 23 del 2019), se encuentra en proceso de elaboración de dicha información por parte de la Empresa.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de elaboración del presente informe (Abril 23 del 2019), 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.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada Resolución, se reflejan en las notas a los estados financieros; aquellas no mencionadas no aplican a la Empresa, por tal razón no son reveladas.