

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.

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 renta 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.

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.

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 TOTORACOA	-	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

3. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

Se detalla como sigue:

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

(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:

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

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se detallan como sigue:

ANTICIPOS A PROVEEDORES

2012	2011
27.161,96	7.433,29

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

2012	2011	
105.992,07	64.339,29	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA
85.186,95	65.115,25	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)
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	
131.874,89	367.854,23	CLIENTES LOCALES

INVENTARIO DE MERCADERÍA

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/BALANCE AL	TRANSFERENCIA			SALDO
					S/INFORME AL
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
Maquinaria 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)
Maquinaria 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	NIIFS	ADICIONES	VENTAS	31/12/2012
SALDO	S/BALANCE AL	AJUSTES	DE	ADOPCION		SALDO
						S/INFORME AL
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	(60.616,25)	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)		24.590,34	(52.757,30)	(52.757,30)
Equipo electrónico	(41.155,35)		(9.996,76)	3.623,93	(47.528,18)	(47.528,18)
Equipo computación arrendado	(1.255.558,07)	238.159,78		(300.484,92)	251.687,80	(1.066.195,41)
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)	279.902,07	(1.204.655,80)
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%
María 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
	2.246.227,16	1.504.826,16

*** GASTOS ***

GASTOS ADMINISTRATIVOS	126.936,66	135.958,00
Sueldos y salarios administración	43.500,05	48.505,24
Beneficios sociales 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
Jubilación 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
beneficios sociales ventas	15.323,99	29.406,25
depreciación activos fijos ventas	6.051,16	9.505,30
servicios prestados	31.605,60	464,93
capacitación al personal	3.187,46	2.100,00
comisiones en ventas	21.191,77	30.267,79
comisiones tarjetas de crédito	5.319,61	8.691,06
seguros ventas	26.176,83	4.818,13
otros gastos de ventas	45.526,91	66.911,22
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
bonificación por desahucio	715,81	-
otros gastos dpto técnico	27.008,59	33.059,42
TOTAL GASTOS TÉCNICO	128.751,46	128.353,85

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

GASTOS DEPARTAMENTO ARRIENDOS		2012	2011
depreciación activos fijos dpto arriendos		310,144,32	360130,83
Capacitación rol		1,550,00	2900
Comisiones rol		12,097,07	12735,94
sueldos y salarios dpto arriendos		40,914,36	45468,64
beneficios sociales dpto arriendos		21,114,18	23576,65
servicios prestados dpto técnico		68,06	1011,05
seguros		8,754,61	5873,86
Repuestos utilizados en arriendos		114,192,18	40367,91
Jubilación patronal y desahucio		6,270,89	0
otros gastos dpto arriendos		15,630,64	9002,08
TOTAL GASTOS ARRIENDOS		530,736,31	501,066,96
GASTOS FINANCIEROS			
SOBRREGIRO BANCARIO		621,65	237,1
INTERES A TERCEROS		51,433,14	53892,69
INTERES DE FINANCIAMIENTO		4,495,07	952,44
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		56,549,86	55,082,23

15. REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

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	VALOR 2012	VALOR 2011
GARANTIAS	US\$	US\$
Lote los Cipreses Chaulabamba	214,225,00	170,978,00
Lote de terreno ubicado en la calle	263,240,25	190,008,00
Remigio Romero entre Loyola y Remigio		
Tamariz		
TOTAL	477,465,25	360,986,00

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

b) Partes relacionadas:

Al 31 de Diciembre del 2012, los principales saldos transacciones con partes relacionadas se detallan como sigue:

SUBCUENTAS		2012	2011
CLIENTES		37.302,30	30.566,88
PROVEEDORES		32.073,00	3.241,01
PRESTAMOS DE SOCIOS		612.985,99	331.985,99
GASTOS ADMINISTRATIVOS (ROLES)		84.781,94	84.781,94
GASTOS FINANCIEROS (INTERESES PAGADOS A TERCEROS)		51.433,14	53.892,69
GASTOS CONSUMOS		44.566,31	102.180,05
TOTAL		863.142,68	606.648,56

COMPUFÁCIL CIA. LTDA.
Compu Fácil y Asociados CIA. LTDA.
[Signature]
SRA. MARIA CRISTINA MALO

GERENTE

COMPUFÁCIL CIA. LTDA.

COMPUFÁCIL CIA. LTDA.
CONTADOR
C.PA. JOHANNA BERNAL
[Signature]