

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

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.

COMPUFACIL CÍA. 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 desde el año 2012, 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 incluye como efectivo y equivalentes los fondos disponibles en caja y bancos e inversiones líquidas cuyos plazos no superan los 120 días.

c) CUENTAS POR COBRAR:

Todas las ventas que se realicen a crédito, serán aprobadas o negadas después de realizado el análisis correspondiente de la siguiente documentación:

Solicitud de crédito misma que incluye:

- Identificación clara del cliente
- Dirección, teléfonos
- Referencias personales, comerciales, bancarias
- Lugar de trabajo (incluye el cargo, dirección de la empresa, teléfonos, nombre del jefe inmediato)



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

- Copias claras y a colores de los documentos personales como cédula de identidad y certificado de votación.
- Monto de ingresos mensuales (para esto se deberá adjuntar copia del rol de pagos, declaraciones de IVA 3 últimos meses, declaración del impuesto a la renta último ejercicio económico)
- En el caso de empresas o personas naturales obligadas a llevar contabilidad balances internos a la fecha de presentación de la solicitud de crédito.
- Copia de la carta o planilla del pago correspondiente al último mes de un servicio básico que se encuentre a nombre del solicitante.
- Firma de aceptación del cliente para la solicitud respectiva, del informe de la central de riesgos correspondiente.

Para la concesión del crédito se deberá contar con un análisis sobre la capacidad de pago del cliente, como paso previo a la determinación del monto del crédito y su aprobación.

Dependiendo de la calidad del cliente y monto de crédito, se analizará el requerimiento de garantes, constitución de prendas u otras garantías reales

b) ESTIMACION PARA CUENTAS DE DUDOSO COBRO

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, es decir considerando el 1% de la cartera pendiente del ejercicio económico terminado, sin que el total de provisiones acumuladas por este concepto supere el 10% de la cartera total.

La provisión señalada se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar consideradas irrecuperables, considerando para esto lo que señala la ley de régimen tributario interno.

d) INVENTARIOS

Los ingresos de mercaderías estarán soportados por facturas de venta del proveedor u otros documentos que reúnan las condiciones establecidas por el SRI., para ello el registro contable de mercaderías tendrá como sustento siempre los documentos indicados anteriormente.

El momento del registro contable, o reconocimiento de inventarios de acuerdo a la sección 13 de las NIIFs para pymes será la fecha de ingreso de la mercadería a bodegas.

Los inventarios se registran al costo de adquisición, incluyendo los aranceles, fletes seguros y otros costos directamente atribuibles a importaciones o compras de mercaderías, siguiendo los lineamientos establecidos en la sección antes mencionada.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

El costo de los inventarios será medido utilizando el método denominado costo promedio ponderado.

En el caso de egresos del inventario se realizará obligatoriamente la factura de los productos la misma que será elaborada de acuerdo con los parámetros señalados por el SRI, el bodeguero se encargará entonces de realizar el despacho del producto solicitado considerando series y otros datos importantes del producto.

La empresa realizará de forma mensual inventarios físicos que permitan conciliar las cantidades con los registros auxiliares y contables.

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 98% 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 las tasas señaladas por el SRI, ya que las mismas 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

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.

En el caso de servicios se reconocerán como gasto en el período en el cual se hace efectivo el servicio adquirido.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

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 sección 28 de la NIIF para pymes.

g) PROVISIONES Y CONTINGENTES

Se reconocerán las provisiones necesarias cuando la Gerencia Administrativa apruebe al departamento de contabilidad el registro de las mismas cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- Se tenga una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un hecho pasado,
- Haya la probabilidad que exista desprendimiento de recursos, que impliquen beneficios económicos para liquidar tal obligación
- Se pueda efectuar una estimación fiable del monto de la obligación

Al no cumplir con estos tres requisitos indicados, no se registrará la provisión correspondiente.

Además cada provisión deberá ser utilizada sólo para afrontar los desembolsos para los cuales fue originalmente reconocida, cumpliendo con los requerimientos establecidos en la política para el reconocimiento sección 21 NIIF para pymes

Compufácil Cía. Ltda., reconocerá un pasivo contingente únicamente a través de sus notas a los estados financieros, debido a que este es una obligación que surge de eventos pasados y cuya existencia está confirmada por la ocurrencia de hechos futuros y que no están bajo el control de Compufácil Cía. Ltda., los montos que surgen como consecuencia de estos pasivos contingentes no pueden ser medidos de forma fiable.

h) Beneficios de empleados

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

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:

- Provisión para jubilación patronal y desahucio en base a cálculos actuariales, considerando únicamente al personal que haya cumplido por lo menos diez años dentro de la empresa.

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, estos deberán ser autorizados por la Gerencia Administrativa, y previa su contabilización deberán cumplir con todos los requisitos establecidos por el SRI.

De forma mensual se realizarán asientos correspondientes a provisiones, depreciaciones, amortizaciones, reclasificaciones y ajustes contables requeridos para la adecuada presentación de balances conforme lo indican las NIIFs para pymes.

Toda transacción de gastos que no cumpla con los requisitos fiscales o excedan los niveles establecidos en las normas tributarias serán registrados en la cuenta de gastos no deducibles a fin de considerar los mismos dentro de la respectiva conciliación tributaria para la declaración de impuestos correspondientes.

Kor

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

k) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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.

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 22% 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 2013 Y 2012**

2. CAJA – BANCOS

Se detalla como sigue:

	2013	2012
CAJA CHICA ADMINISTRACION	250,00	200,00
CAJA CHICA D.T.	-	80,00
CAJA CHICA VENTAS	-	765,47
CAJA CHICA VENTAS QUITO	200,00	-
CAJA CHICA ETAPA	100,00	-
CAJA CHICA MUNICIPIO	80,00	-
TOTAL CAJA CHICA	630,00	1.045,47
CAJA		
FONDOS POR DEPOSITAR	21.732,41	1.122,71
TOTAL CAJA GENERAL	21.732,41	1.122,71
BANCOS		
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	-	40.253,78
BANCO BOLIVARIANO	3.041,43	5.741,74
BANCO DEL PICHINCHA CTA. AHORROS	36.338,89	17.075,19
COOPERATIVA JEP	46,88	55,59
COOP. AHORRO Y CREDITO JARDÍN AZUAYO	2.461,38	51,16
BANCO DEL AUSTRO	-	249,57
BANCO DEL PACIFICO	93,11	1.163,58
BANCO DEL PICHINCHA CORRIENTE	85.602,49	
BANCO DEL PICHINCHA VAZFIDUCIARIA	41.526,43	
TOTAL BANCOS	169.110,61	64.590,61
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	191.473,02	66.758,79

kd

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

3. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

Se detalla como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INVERSIONES		
CERTIFICADOS DE APORTACIÓN	-	10,00
COMPRA ACCIONES ALFONSO JARAMILLO LEON	-	650,00
POLIZA A PLAZO FIJO JEEP	-	451.012,50
POLIZA A PLAZO FIJO BANCO DEL PACIFICO	-	360.489,22
TOTAL INVERSIONES	-	812.161,72

4. ACTIVOS FINANCIEROS (CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR)

Se detalla como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENERAN INTERESES	-	76.168,19
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES	759.231,47	244.131,98
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	2.955,18
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	29.344,81	37.302,30
PROV. CUENTAS INCOBRABLES	(12.871,14)	(7.102,34)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	775.705,14	353.455,31



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se detallan como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ANTICIPOS A PROVEEDORES	4.659,76	27.161,96

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	449.379,05	105.992,07
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	89.687,61	85.186,95
	<u>539.066,66</u>	<u>191.179,02</u>

7. INVENTARIOS

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INVENTARIO DE MERCADERÍA		
INV. PROD. TERM. Y MERCADERIA EN ALMACEN COMP. TERCER	595.874,15	131.874,89

lps

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**
8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2012, comprende:

ACTIVO	SALDO		ADOPCION			SALDO
	S/BALANCE AL	AJUSTES	DE	ADICIONES	VENTAS	S/INFORME AL
	31/12/2011	PAC	NIIFS			31/12/2012
COSTO						
Terreno	4.500,00					4.500,00
Muebles y enseres	7.776,94	724,25			(2,17)	8.499,02
Vehículos	98.247,73	373,09		50.262,73	(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)
Equipo electrónico	(41.155,35)			(9.996,76)	3.623,93	(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 2013 Y 2012**

Al 31 de diciembre del 2013 comprende:

ACTIVO	SALDO		AJUSTES Q			SALDO
	S/BALANCE AL	AJUSTES	AFECTAN AL	COSTO DE	S/INFORME AL	
COSTO	31/12/2012	PAC	ADQUISICIÓN	ADICIONES	VENTAS	31/12/2013
Terreno	4.500,00					4.500,00
Muebles y enseres	8.496,19	26,73				8.522,92
Vehículos	88.267,30					88.267,30
Equipo electrónico	58.118,70	6.046,35			(1.298,44)	62.866,61
Equipo de computación arrendado	1.621.663,03		2.418,47	2.272.748,48	(320.080,61)	3.576.749,97
Software	32.299,00					32.299,00
Equipos de oficina	625,67	600,92			(27,96)	1.198,63
Maquinaria y equipo	8.193,20	1.293,50				9.486,70
TOTAL COSTO	1.822.163,09	7.967,50	2.418,47	2.272.748,48	(321.407,01)	3.783.890,06
DEPRECIACION ACUMULADA						
Muebles y enseres	(2.920,45)			(851,32)		(3.771,77)
Vehículos	(52.757,30)			(9.659,83)		(62.417,13)
Equipo electrónico	(47.528,18)			(6.887,03)	1.193,13	(53.222,08)
Equipo computación arrendado	(1.066.195,41)			(524.226,68)	283.068,04	(1.307.354,05)
Software	(32.299,00)					(32.299,00)
Equipos de oficina	(357,97)			(72,57)	10,86	(419,68)
Maquinaria y equipo	(2.594,64)			(831,41)		(3.426,05)
TOTAL DEPRECIACION	(1.204.652,95)	-	-	(642.528,84)	284.272,03	(1.462.909,76)
TOTAL ACTIVO FIJO TANG	617.510,14	7.967,50	2.418,47	1.730.219,64	(37.134,98)	2.320.980,77

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

9. PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 se detalla como sigue:

	2013	2012
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (1)	629.447,79	264.771,30
PROVISIONES (2)	133.403,80	28.774,62
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (3)	75.640,94	44.169,99
ANTICIPOS DE CLIENTES (4)	420.860,62	397.252,40
PRESTAMO SOCIOS CORTO PLAZO (5)	84.381,52	
SUBTOTAL	1.343.734,67	734.968,31

- (1) Corresponde a las cuentas por pagar a proveedores a corto plazo al final del año 2013, por operaciones del giro normal del negocio
- (2) Corresponde a las diferentes provisiones realizadas por beneficios sociales a empleados, intereses por créditos pendientes, y la provisión por costo de mercaderías.
- (3) Las otras obligaciones corrientes contemplan cuentas pendientes con la administración tributaria, sueldos, participación de trabajadores, obligaciones con el IESS, entre otros
- (4) Los anticipos de clientes corresponden básicamente a anticipos para entrega por venta de productos, el mayor anticipo registrado es el correspondiente a ETAPA EP.
- (5) La cuenta otros pasivos corrientes refleja los valores pendientes con la Sra. María Cristina Malo, por créditos a corto plazo registrados.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**
10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

Se detallan como sigue:

CORTO PLAZO	2013	2012
BANCO DEL AUSTRO		
OPERACIÓN RPREM 91	229.470,69	
OPERACIÓN RPREM 95	262.252,20	
BANCO DEL PICHINCHA		
OPERACIÓN 1919730-00	55.865,73	
OPERACIÓN 1904454-00	143.950,42	
OPERACIÓN 1866892-00	67.390,12	
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO		
PRESTAMO COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	30.180,78	
SOBREGIRO CONTABLE	92.510,27	180.394,01
TOTAL A CORTO PLAZO	881.620,21	180.394,01
A LARGO PLAZO		
BANCO DEL AUSTRO		
OPERACIÓN RPREM 91	102.394,65	
OPERACIÓN RPREM 95	117.022,48	
BANCO DEL PICHINCHA		
OPERACIÓN 1919730-00	135.338,92	
OPERACIÓN 1904454-00	333.386,42	
OPERACIÓN 1866892-00	138.038,57	
TOTAL A LARGO PLAZO	826.181,04	-

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

11. PRÉSTAMO DE ACCIONISTAS O SOCIOS LOCALES LARGO PLAZO:

Se detalla como sigue:

	2013	2012
Malo Torres María Cristina (a)	\$676.885,99	\$ 612.985,99

(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 2013, según tabla de amortización.

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO:

Provisión para la jubilación patronal	\$ 42.421,03	\$ 34.791,80
Provisión por desahucio	\$ 23.038,30	\$ 18.887,88

13. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO Y APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de Diciembre del 2013 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 2013 fue de \$464.560,41, según el acta aprobada mediante junta de socios.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**
14. CALCULO DE LAS DEDUCCIONES LEGALES

El calculo de las deducciones legales sobre la utilidad obtenida por el ejercicio económico 2013 es como sigue:

	2013	2012
Utilidad Bruta	55.689,15	68.672,25
(-) 15% Participación trabajadores	8.353,37	10.300,84
Utilidad Luego de participación trabajadores	47.335,78	58.371,41
(+) Gastos no deducibles	1.125,12	3.285,49
(-) Amortización pérdidas años anteriores	0,00	0,00
Utilidad Gravable	48.460,90	61.656,90
(-) Anticipo de renta (1)	28.771,79	20.319,88
Utilidad luego de impuestos	19.689,11	41.337,02
(-) Gastos no deducibles	1.125,12	3.285,49
Utilidad neta del ejercicio	18.563,99	38.051,53
(-) Reserva Legal	2.423,04	3.082,85
Utilidad a repartir a socios	16.140,95	34.968,68

(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 2012 y 2013, fue aplicado para los dos ejercicios fiscales.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**
15. INGRESOS

Se detalla como sigue:

	2013	2012
* INGRESOS *		
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTA DE MERCADERIA	4.673.470,64	2.504.035,50
VENTA DE SERVICIOS	72.864,89	43.262,20
INGRESOS POR ALQUILER DE EQUIP	1.160.410,98	765.555,58
INGRESO POR GARANTIA	110.884,51	71.108,97
INGRESO POR VENTAS DE EQUIPOS	111.273,47	86.951,81
INGRESO EN VENTA DE ACTIVOS FI	336,40	51.907,68
COMISIONES E INTERESES		8.143,47
INGRESOS POR MANTENIMIENTO		-
INGRESOS VARIOS	17.962,88	3.751,60
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	6.147.203,77	3.534.716,81
OTROS INGRESOS		
INTERESES GANADOS	13.560,58	1.884,52
COMISIONES GANADAS	17.847,07	12.851,39
OTROS INGRESOS	18.710,20	11.441,90
TOTAL OTROS INGRESOS	50.117,85	26.177,81
DESCUENTOS		
DESCUENTO EN VENTAS	(602.485,28)	(75.987,16)
DESCUENTO EN VENTAS DE EQUIPO REMANUFACTURADO		(160,12)
TOTAL DESCUENTOS	(602.485,28)	(76.147,28)
TOTAL	5.594.836,34	3.484.747,34

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**
16. COSTOS Y GASTOS

Se detalla como sigue:

	2013	2012
COSTO DE VENTAS	3.510.748,07	2.246.227,16
* GASTOS *		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y salarios administración	165.254,13	126.936,66
Beneficios sociales administración	54.871,10	43.500,05
Comision dep. de administracion	-	9.754,27
Capacitacion al personal	-	2.468,82
Impuestos y tasas prediales	10.816,41	3.482,08
Depreciación activos fijos admin	18.302,16	8.306,65
Seguros	8.598,40	8.271,32
Servicios prestados administración	10.940,82	2.428,21
Jubilación patronal y desahucio	9.332,21	21.963,94
mantenimiento y reparaciones administra	876,46	1.517,56
Arriendo	1.891,00	2.050,00
cuentas incobrables	6.944,03	3.023,57
Otros gastos de administración	28.655,53	29.657,84
gastos no deducibles	-	3.274,48
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	316.482,25	266.635,45
GASTOS DE VENTAS		
Sueldos y salarios ventas	121.562,12	32.791,40
beneficios sociales ventas	33.355,42	15.323,99
depreciación activos fijos ventas	-	6.051,16
servicios prestados	189.627,45	31.605,60
capacitacion al personal	-	3.187,46
comisiones en ventas	4.642,85	21.191,77
comisiones tarjetas de crédito	-	5.319,61
seguros ventas	39.019,53	26.176,83
otros gastos de ventas	64.265,35	45.526,91
Arriendos	10.958,00	-
TOTAL GASTOS VENTAS	463.430,72	187.174,73



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	2013	2012
GASTOS DEPARTAMENTO TÉCNICO		
servicios prestados dpto técnico	412,09	789,17
sueldos y salarios dpto técnico	107.298,53	44.719,70
Capacitación rol	-	5.100,00
Capacitación al personal	-	6.857,33
Comisiones rol	-	13.824,47
beneficios sociales dpto técnico	37.415,46	23.982,15
depreciación activos fijos dpto técnico	-	2.904,15
seguros	4.057,60	2.850,09
bonificación por desahucio	240,11	715,81
Jubilación patronal	366,44	-
Arriendo	5.592,72	-
otros gastos dpto técnico	10.603,26	27.008,59
TOTAL GASTOS TECNICO	165.986,21	128.751,46
GASTOS DEPARTAMENTO ARRIENDOS		
depreciación activos fijos dpto arriendos	524.226,68	310.144,32
Capacitación rol	-	1.550,00
Comisiones rol	-	12.097,07
sueldos y salarios dpto arriendos	118.342,28	40.914,36
beneficios sociales dpto arriendos	42.135,84	21.114,18
servicios prestados dpto tecnico	49.435,48	68,06
seguros	9.383,43	8.754,61
Repuestos utilizados en arriendos	-	114.192,18
Jubilación patronal y desahucio	4.213,11	6.270,89
otros gastos dpto arriendos	165.704,05	15.630,64
TOTAL GASTOS ARRIENDOS	913.440,87	530.736,31
GASTOS FINANCIEROS		
SOBREGIRO BANCARIO	-	621,65
INTERES A TERCEROS	71.750,68	51.433,14
INTERES DE FINANCIAMIENTO	97.308,39	4.495,07
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	169.059,07	56.549,86



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

17. 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:

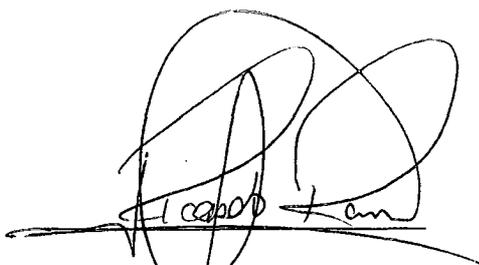
TIPO DE OPERACIÓN	VALOR 2013 US\$	VALOR 2012 US\$
GARANTIAS		
LOTE 2, LOS CIPRESES, CHALLUABAMBA PARROQUIA MULTI CANTON CUENCA	214.225,00	214.225,00
LOTE 1 DE TERRENO UBIC. EN LA CALLE REMIGIO ROMERO ENTRE LOYOLA Y REMIGIO TAMARIZ LOTE 4	263.240,25	263.240,25
FINIENDOAN 353 SECTOR NORTE	150.590,77	
QUINCE LOTES DE TERRENO UBICADOS PARROQUIA VENTURA NUAS 143050 Y 143006	144.652,50	
PRENDA INDUSTRIAL SOBRE MAQUINARIA.	347.413,67	
DEPARTAMENTO PARROQUIA GIL RAMIREZ NUA 144036	54.212,17	
N. 2300500457 CERTIFICADO DE INVERSION MULTIPLE PLAZO DOLAR	67.500,00	
TOTAL	1.241.834,36	477.465,25

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

b) Partes relacionadas:

Al 31 de Diciembre del 2013, los principales saldos transacciones con partes relacionadas se detallan como sigue:

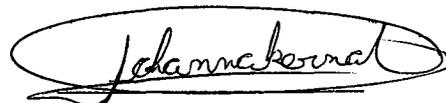
SUBCUENTAS	2013	2012
CLIENTES	19.332,91	37.302,30
PROVEEDORES	145.611,12	32.073,00
PRESTAMOS DE SOCIOS	761.267,51	612.985,99
GASTOS ADMINISTRATIVOS (ROLES)	98.436,06	84.781,94
GASTOS FINANCIEROS (INTERESES PAGADOS A TERCEROS)	71.750,68	51.433,14
GASTOS CONSUMOS	171.168,91	44.566,31
TOTAL	1.267.567,19	863.142,68



ING. RICARDO RAMIREZ

GERENTE

COMPUFÁCIL CÍA. LTDA.



C.PA. JOHANNA BERNAL

CONTADOR

COMPUFÁCIL CÍA. LTDA.

