

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

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

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

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

c) INVENTARIOS

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

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

d) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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

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

e) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento y medición

WV

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

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

LARGO PLAZO:

Beneficios por terminación

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

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

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

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

I) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos, el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad y la empresa obtenga beneficios económicos derivados de la transacción.

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

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

3. ACTIVOS FINANCIEROS

Se detalla como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	759,231.47	790,646.83
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	4,034.40
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	29,344.81	25,563.49
PROV. CUENTAS INCOBRABLES	(12,871.14)	(18,489.81)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	775,705.14	801,754.91

4. 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>2014</u>
INVENTARIO DE MERCADERÍA		
INV. PROD. TERM. Y MERCADERIA EN ALMACEN COMP. TERCEROS	595,874.15	456,165.59



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

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se detallan como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
ANTICIPOS A PROVEEDORES	4,659.76	12,539.43

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	449,379.05	304,913.22
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	89,687.61	109,917.43
	<u>539,066.66</u>	<u>414,830.65</u>

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

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013, comprende:

	SALDO		AJUSTES Q			SALDO
	S/BALANCE AL	AJUSTES	AFFECTAN AL			S/INFORME AL
ACTIVO	31/12/2012	PAC	COSTO DE	ADICIONES	VENTAS	31/12/2013
COSTO			ADQUISICIÓN			
Terreno	4.500,00					4.500,00
Muebles y enseres	8.496,9	26,73				8.522,82
Vehículos	88.267,30					88.267,30
Equipo electrónico	58.18,70	6.048,35			(1298,44)	62.868,61
Equipo de computación arrendado	1621663,03		2.418,47	2.272.748,48	(320.080,61)	3.576.749,37
Software	32.299,00					32.299,00
Equipos de oficina	626,67	600,92			(27,98)	1.199,63
Maquinaria y equipo	8.193,20	1.293,50				9.486,70
TOTAL COSTO	1.822.183,09	7.967,50	2.418,47	2.272.748,48	(321.407,01)	3.783.890,53
DEPRECIACION ACUMULADA						
Muebles y enseres	(2.820,45)			(851,32)		(3.771,77)
Vehículos	(52.757,30)			(9.859,83)		(62.417,13)
Equipo electrónico	(47.528,8)			(6.887,03)	1.199,13	(53.222,08)
Equipo computación arrendado	(1066.195,41)			(824.228,68)	283.068,04	(1.307.354,05)
Software	(32.299,00)					(32.299,00)
Equipos de oficina	(357,97)			(72,57)	10,88	(419,68)
Maquinaria y equipo	(2.694,84)			(831,41)		(3.426,05)
TOTAL DEPRECIACION	(1.204.852,95)	-	-	(842.528,84)	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

W

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

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

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

12. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO Y APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de Diciembre del 2014 el capital social de la Empresa, según escritura de último aumento de capital del 27 de Diciembre del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil bajo número 606 del 31 de Diciembre del mismo año, asciende a \$54.000,00 participaciones de US\$ 1.00 cada una, integrado de la siguiente manera:

SOCIOS	US\$	% PARTICIPACION
Ricardo Ramírez Ullauri	10.800,00	20%
María Cristina Malo Torres	10.800,00	20%
Natalia María Ramírez Malo	10.800,00	20%
Nicole Ramírez Malo	10.800,00	20%
José Eduardo Ramírez Malo	10.800,00	20%
TOTAL	54.000,00	100%

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

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

13. CALCULO DE LAS DEDUCCIONES LEGALES

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

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

- (1) De conformidad con disposiciones tributarias vigentes, el impuesto mínimo a pagar es el mayor entre el impuesto causado y el anticipo determinado, para el año 2013 y 2014, fue aplicado para los dos ejercicios fiscales.
- (2) La reserva legal correspondiente al ejercicio fiscal presente no pudo ser realizada debido a la pérdida tributaria evidenciada de \$40.659,22



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

14. INGRESOS

Se detalla como sigue:

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

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

15. COSTOS Y GASTOS

Se detalla como sigue:

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



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

	2013	2014
GASTOS DEPARTAMENTO TÉCNICO		
servicios prestados dpto técnico	412.09	11,550.58
sueños y salarios dpto técnico	107,298.53	134,811.00
beneficios sociales dpto técnico	37,415.46	43,893.35
seguros	4,057.60	4,114.29
bonificación por desahucio	240.11	1,099.12
Jubilación patronal	366.44	3,661.99
Arriendo	5,592.72	5,712.00
otros gastos dpto técnico	10,603.26	24,413.02
TOTAL GASTOS TECNICO	165,986.21	229,255.35
 GASTOS DEPARTAMENTO ARRIENDOS		
depreciación activos fijos dpto arriendos	524,226.68	981,820.98
sueños y salarios dpto arriendos	118,342.28	212,704.99
beneficios sociales dpto arriendos	42,135.84	76,100.24
servicios prestados dpto tecnico	49,435.48	48,577.73
seguros	9,383.43	9,248.02
Jubilación patronal y desahucio	4,213.11	19,571.85
otros gastos dpto arriendos	165,704.05	285,082.53
TOTAL GASTOS ARRIENDOS	913,440.87	1,633,106.34
 GASTOS FINANCIEROS		
INTERES DE FINANCIAMIENTO	169,059.07	158,219.70
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	169,059.07	158,219.70

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

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

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

a) ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES:

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



