

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA

COMPUFACIL CÍA. LTDA., fue constituida en la República del Ecuador mediante escritura pública del 14 de Mayo de 1998, aprobada con Resolución N°.02-C-DIC-1228 de la Intendencia de Compañías de Cuenca con fecha 30 de Diciembre del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil con N°. 606 el 31 de Diciembre del 2002, el monto de capital social de la compañía actualmente asciende a \$832.316,00 con un valor nominal por acción de \$1.00

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

BASES DE ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Declaración de cumplimiento

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

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

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015

b. Bases de preparación

Los estados financieros de "COMPUTADORAS Y FACILIDADES COMPUFACIL CIA. LTDA.", comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo y notas explicativas por los años terminados al 31 de diciembre de 2015. 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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015

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 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 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015

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 períodos actuales y comparativos son las siguientes:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

Equipo de oficina y maquinaria	10%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo electrónico	33,33%
Equipo informático	30%, CONSIDERANDO UN 10% DEL COSTO ORIGINAL DEL ACTIVO, COMO VALOR RESIDUAL

f) 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.

g) 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.

h) 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 22% sobre las utilidades gravables (23% para el año 2013) y del 12% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" (13% para el año 2013) debiendo ser capitalizadas por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente en el caso de acogerse a este beneficio tributario.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015

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 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 2014 Y 2015**

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se detalla como sigue:

	2014	2015
CAJA CHICA ADMINISTRACION	250,00	250,00
CAJA CHICA VENTAS QUITO	200,00	200,00
CAJA CHICA ETAPA	100,00	100,00
CAJA CHICA MUNICIPIO	80,00	80,00
TOTAL CAJA CHICA	630,00	630,00
CAJA		
FONDOS POR DEPOSITAR	3.182,06	153,84
TOTAL CAJA GENERAL	3.182,06	153,84
BANCOS		
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	9,49	189,59
BANCO BOLIVARIANO		
BANCO DEL PICHINCHA CTA. AHORROS	0,08	6.686,92
COOPERATIVA JEP	47,36	57,85
COOP. AHORRO Y CREDITO JARDÍN AZUAYO	15,32	36,63
BANCO DE GUAYAQUIL	608,42	89,77
BANCO DE GUAYAQUIL AHORROS		3.358,54
BANCO DEL PACIFICO	3.338,33	46,54
BANCO DEL PICHINCHA CORRIENTE		
BANCO DEL PICHINCHA VAZFIDUCIARIA	27.053,96	2.551,96
TOTAL BANCOS	31.072,96	13.017,80
INVERSIONES CORTO PLAZO (1)	71.156,25	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	106.041,27	13.801,64

(1) La cuenta INVERSIONES A CORTO PLAZO, para el año 2015 fue reclasificada como parte del largo plazo debido a que esta corresponde a una garantía solicitada por el BANCO DEL PICHINCHA, como respaldo de las operaciones de crédito actuales que se mantiene con el banco (VER NOTA 9).



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

3. ACTIVOS FINANCIEROS

Se detalla como sigue:

	2014	2015
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	790.646,83	458.330,25
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.034,40	61.332,01
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	25.563,49	8.671,60
PROV. CUENTAS INCOBRABLES	(18.489,81)	(19.912,39)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	801.754,91	508.421,47

4. INVENTARIOS

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

	2014	2015
INVENTARIO DE MERCADERÍA		
INV. PROD. TERM. Y MERCADERIA EN ALMACEN COMP. TERCER	456,165.59	338,287.00





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

Al 31 de diciembre del 2015 comprende:

COMPUFÁCIL CÍA. LTDA.						
MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS AJHESOFT Y RCMS DICIEMBRE 2015						
	SALDO		AJUSTES Q			SALDO
	S/BALANCE AL	AJUSTES	AFECTAN AL			S/INFORME AL
ACTIVO	31/12/2014	PAC	COSTO DE	ADICIONES	VENTAS	31/12/2015
COSTO			ADQUISICIÓN			
Terreno	4,500.00					4,500.00
Muebles y enseres	15,784.90	1,085.02			(0.03)	16,869.89
Vehículos	88,267.30				(798.00)	87,469.30
Equipo electrónico	90,288.01	3,099.75			(7,867.06)	85,520.44
Equipo de computación	3,738,514.18		(5,762.23)	328,477.50	(257,568.18)	3,803,661.38
Software	32,299.00					32,299.00
Equipos de oficina	1,319.03	285.80			(44.96)	1,559.87
Maquinaria y equipo	9,536.54	41.88				9,578.42
TOTAL COSTO	3,980,508.96	4,512.45	(5,762.23)	328,477.50	(266,278.23)	4,041,458.45
DEPRECIACION ACUMULADA						
Muebles y enseres	(5,024.28)			(1,617.42)	0.02	(6,641.68)
Vehículos	(70,477.17)			(7,100.05)	613.91	(76,963.31)
Equipo electrónico	(61,597.65)			(13,638.19)	7,680.31	(67,555.53)
Equipo computación ar	(2,002,318.77)		(1,021.04)	(818,136.55)	204,608.73	(2,616,867.59)
Software	(32,299.00)					(32,299.00)
Equipos de oficina	(521.47)			(133.54)	19.08	(635.93)
Maquinaria y equipo	(4,378.48)			(954.00)		(5,332.48)
TOTAL DEPRECIACION	(2,176,616.82)	-	(1,021.04)	(841,579.75)	212,922.05	(2,806,295.56)
TOTAL ACTIVO FIJO TAN	1,803,892.14	4,512.45	(6,783.27)	(513,102.25)	(53,356.18)	1,235,162.89

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

8. PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 se detalla como sigue:

	2014	2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (1)	234,463.41	96,337.44
PROVISIONES (2)	52,596.82	20,352.89
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (3)	71,938.00	70,224.93
ANTICIPOS DE CLIENTES (4)	3,529.00	1,489.82
PRESTAMO RELACIONADOS CORTO PLAZO (5)	-	81,000.00
SUBTOTAL	362,527.23	269,405.08

- (1) Corresponde a las cuentas por pagar a proveedores a corto plazo al final del año 2015, por operaciones del giro normal del negocio.
- (2) Corresponde a las diferentes provisiones realizadas por beneficios sociales y obligaciones a empleados.
- (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.
- (5) Corresponde a préstamos obtenidos bajo las siguientes características:
 - ULLAURI ORAMAS RUTH MERCEDES \$40.000,00; TASA 8% ANUAL; RESPALDO DE LETRA DE CAMBIO; UN AÑO PLAZO.
 - RAMIREZ ULLAURI JAVIER JOSE \$41.000,00; TASA 8% ANUAL; RESPALDO DE LETRA DE CAMBIO; UN AÑO PLAZO.

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

Se detallan como sigue:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	CORTO PLAZO		LARGO PLAZO	
	2014	2015	2014	2015
BANCO DEL AUSTRO				
OPERACIÓN RPREM 91 fecha de concesión 01/11/2013; \$350.000,00; tasa de interes 9.76% reajutable; 18 meses plazo	102,394.36	0.00	0.00	0.00
OPERACIÓN RPREM 95 fecha de concesión 12/11/2013; \$400.000,00; tasa de interes 9.76% reajutable; 18 meses plazo	120,521.35	0.00	0.00	0.00
OPERACIÓN RPREM 119 fecha de concesión 08/04/2014; \$175.000,00; tasa de interes 9.76% reajutable; 12 meses plazo	71,449.92	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00
OPERACIÓN RPREM 206 fecha de concesión 13/10/2014; \$130.000,00; tasa de interes 9.76% reajutable; 12 meses plazo	119,642.78	0.00	0.00	0.00
BANCO DEL PICHINCHA	2014	2015	2014	2015
OPERACIÓN 1919730-00 fecha de concesión 10/10/2013; \$200.000,00; tasa de interes 9.74% reajutable; 40 meses plazo	61,556.68	74,115.58	73,782.24	0.00
OPERACIÓN 1904454-00 fecha de concesión 26/09/2013; \$500.000,00; tasa de interes 9.74% reajutable; 39 meses plazo	158,614.35	175,697.28	174,772.07	0.00
OPERACIÓN 1866892-00 fecha de concesión 05/08/2013; \$220.000,00; tasa de interes 9.74% reajutable; 40 meses plazo	68,816.00	69,583.12	69,222.57	0.00
OPERACIÓN 0200063000 fecha de concesión 05/03/2014; \$80.000,00; tasa de interes 9.74% reajutable; 40 mese plazo	23,647.29	26,122.71	40,063.32	14,148.95
OPERACIÓN 0200368600 fecha de concesión 12/03/2014; \$70.000,00; tasa de interes 9.74% reajutable; 40 meses plazo	20,691.38	22,857.37	35,055.41	12,380.33
OPERACIÓN 224514600 fecha de concesión 19/03/2015; \$150.000,00; tasa de interés 9.74% reajutable; 36 meses plazo	0.00	48,995.51	0.00	63,669.01
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	2014	2015	2014	2015
PRESTAMO COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO				
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	5,987.60	0.00
OPERACIÓN 1500469 fecha de concesión 17/06/2014; \$45.500,00; tasa de interes 11.05% reajutable; 17 meses plazo	27,646.19	0.00	0.00	0.00
BANCO DE GUAYAQUIL	2014	2015	2014	2015
OPERACIÓN 009-00004628 fecha de concesión 10/12/2014; \$40.000,00; tasa de interes 11.50% fija; 181 días plazo	40,000.00	0.00	0.00	0.00
OPERACIÓN 009-00004924 fecha de concesión 16/01/2015; \$50.000,00; tasa de interés 11.50% fija; 181 días plazo renovables	0.00	41,770.00	0.00	0.00
BANCO BOLIVARIANO	2014	2015	2014	2015
OPERACIÓN 240504 fecha de concesión 29/01/2015; \$30.000,00; tasa de interés 11.08% reajutable; 736 días	0.00	17,500.00	0.00	0.00
SOBREGIRO CONTABLE	2014	2015	2014	2015
BANCO BOLIVARIANO	35,998.58	34,222.23	0.00	0.00
BANCO PICHINCHA	320,353.30	59,793.43	0.00	0.00
BANCO DEL AUSTRO	132,496.51	11,370.84	0.00	0.00
TOTAL A CORTO Y LARGO PLAZO	1,421,440.65	588,015.67	398,883.21	90,198.29



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

**12. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO Y APOORTE PARA FUTURAS
CAPITALIZACIONES**

Al 31 de Diciembre del 2015 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 Ramírez Ullauri	166.464,00	20%
María Cristina Malo Torres	166.463,00	20%
Natalia María Ramírez Malo	166.463,00	20%
Nicole Ramírez Malo	166.463,00	20%
José Eduardo Ramírez Malo	166.463,00	20%
TOTAL	832.316,00	100%



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

13. CALCULO DE LAS DEDUCCIONES LEGALES

El cálculo de las deducciones legales sobre la utilidad obtenida por el ejercicio económico 2015 es como sigue:

	2014	2015
Utilidad Bruta	7.842,92	101.424,21
(-) 15% Participación trabajadores	1.176,44	15.213,63
Utilidad Luego de participación trabajadores	6.666,48	86.210,58
(+) Gastos no deducibles	23.972,44	13.837,96
(-) Amortización pérdidas años anteriores	0,00	0,00
Utilidad Gravable	30.638,92	100.048,54
(-) Anticipo de renta (1)	47.325,70	43.758,78
Utilidad luego de impuestos	-16.686,78	56.289,76
(-) Gastos no deducibles	23.972,44	13.837,96
Utilidad / Pérdida neta del ejercicio	-40.659,22	42.451,80
(-) Reserva Legal (2)	0,00	2.122,59
Utilidad a repartir a socios	-40.659,22	40.329,21

- (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 2014 Y 2015, fue aplicado para los dos ejercicios fiscales.
- (2) La reserva legal correspondiente al ejercicio fiscal presente fue de \$2.122,59; dando cumplimiento a las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, 5% de las UTILIDADES LIQUIDAS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2015.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

14. INGRESOS

Se detalla como sigue:

	2014	2015
* INGRESOS *		
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTA DE MERCADERIA	3,119,199.32	1,437,000.43
VENTA DE SERVICIOS	107,553.12	145,037.98
INGRESOS POR ALQUILER DE EQUIP	2,006,403.70	1,982,965.51
INGRESO POR GARANTIA	97,046.08	174.54
INGRESO POR VENTAS DE EQUIPOS	120,456.39	100,557.26
INGRESO EN VENTA DE ACTIVOS FI	1,851.97	2,312.74
COMISIONES E INTERESES	15,189.74	2,897.54
INGRESOS POR MANTENIMIENTO	446.43	16,001.58
INGRESOS VARIOS	13,715.51	5,076.49
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	5,481,862.26	3,692,024.07
OTROS INGRESOS		
INTERESES GANADOS	3,730.30	5,093.34
COMISIONES GANADAS	9,710.46	2,155.94
OTROS INGRESOS	55,847.35	60,289.63
TOTAL OTROS INGRESOS	69,288.11	67,538.91
DESCUENTOS		
DESCUENTO EN VENTAS	(150,979.13)	(17,402.99)
DESCUENTO EN VENTAS DE EQUIPO REMANUFACTURAD	(3,087.57)	(20,001.23)
TOTAL DESCUENTOS	(154,066.70)	(37,404.22)
TOTAL	5,397,083.67	3,722,158.76



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

15. COSTOS Y GASTOS

Se detalla como sigue:

	2014	2015
COSTO DE VENTAS	2,612,181.68	1,265,652.25
* GASTOS *		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y salarios administración	162,974.66	162,154.43
Beneficios sociales administración	53,080.30	45,047.95
Impuestos y tasas prediales	8,613.04	8,108.23
Depreciación activos fijos admin	22,920.76	23,443.19
Seguros	9,257.48	9,597.23
Servicios prestados administración	14,009.22	20,078.82
Jubilación patronal y desahucio	23,377.99	3,590.09
mantenimiento y reparaciones administra	1,047.63	246.03
Arriendo	1,506.00	1,592.06
cuentas incobrables	7,386.71	3,900.88
Otros gastos de administración	28,246.26	32,405.80
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	332,420.05	310,164.71
GASTOS DE VENTAS		
Sueldos y salarios ventas	181,687.53	137,911.56
beneficios sociales ventas	60,094.78	44,981.15
servicios prestados	83,112.01	19,300.78
comisiones en ventas	3,134.76	2,635.26
seguros ventas	7,879.76	6,095.18
otros gastos de ventas	72,320.79	30,804.74
Arriendos	15,828.00	24,270.15
TOTAL GASTOS VENTAS	424,057.63	265,998.82



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

	2014	2015
GASTOS DEPARTAMENTO TÉCNICO		
servicios prestados dpto técnico	11,550.58	6,098.72
sueldos y salarios dpto técnico	134,811.00	101,778.10
beneficios sociales dpto técnico	43,893.35	60,428.64
seguros	4,114.29	3,662.63
bonificación por desahucio	1,099.12	4,073.64
Jubilación patronal	3,661.99	869.18
Arriendo	5,712.00	5,434.16
otros gastos dpto técnico	24,413.02	18,593.63
TOTAL GASTOS TECNICO	229,255.35	200,938.70
GASTOS DEPARTAMENTO ARRIENDOS		
depreciación activos fijos dpto arriendos	981,820.98	818,136.55
sueldos y salarios dpto arriendos	212,704.99	191,662.07
beneficios sociales dpto arriendos	76,100.24	132,742.72
servicios prestados dpto tecnico	48,577.73	19,200.49
seguros	9,248.02	10,558.32
Jubilación patronal y desahucio	19,571.85	6,655.26
otros gastos dpto arriendos	285,082.53	276,325.74
TOTAL GASTOS ARRIENDOS	1,633,106.34	1,455,281.15
GASTOS FINANCIEROS		
INTERES DE FINANCIAMIENTO	158,219.70	122,698.86
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	158,219.70	122,698.86



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

**16. 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	2014	2015
	US\$	US\$
GARANTIAS		
LOTE, LOS CIPRESES, CHALLUABAMBA PARROQUIA NULTI CANTON CUENCA	535,562.50	535,562.50
LOTE DE TERRENO UBIC. EN LA CALLE REMIGIO ROMERO ENTRE LOYOLA Y REMIGIO TAMARIZ LOTE 4	305,235.00	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	0.00
DEPARTAMENTO PARROQUIA GIL RAMIREZ NUA 144036	54,212.17	54,212.17
N. 2300500457 CERTIFICADO DE INVERSION MULTIPLE PLAZO DOLAR	67,500.00	78,620.88
TOTAL	1,605,166.61	1,268,873.82



