compufácil

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

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 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 2016 y 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

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 2016 y 2017. 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 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.

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 separados (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:

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

f) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Acreedores 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.

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 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 reallsta 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 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 2016 Y 2017

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se detalla como sigue:

	2016	2017
CAJA CHICA ADMINISTRACION	250.00	250.00
CAJA CHICA VENTAS QUITO	200.00	200.00
CAJA CHICA ETAPA	100.00	-
CAJA CHICA MUNICIPIO	80.00	-
TOTAL CAJA CHICA	**630.00**	**450.00**
CAJA		
FONDOS POR DEPOSITAR	2,152.92	2,782.78
TOTAL CAJA GENERAL	**2,152.92**	**2,782.78**
BANCOS		
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO	75.33	959.59
BANCO BOLIVARIANO	956.42	10,303.52
BANCO DEL PICHINCHA CTA. AHORROS	249.91	17,752.03
COOPERATIVA JEP	128.84	1,162.96
COOP. AHORRO Y CREDITO JARDÍN AZUAYO	7.55	9.20
BANCO DE GUAYAQUIL	-	-
BANCO DE GUAYAQUIL AHORROS	1,978.90	-
BANCO DEL PACIFICO	2,708.35	4,228.49
BANCO DEL PICHINCHA CORRIENTE	5,554.41	2,853.90
BANCO DEL PICHINCHA VAZFIDUCIARIA	38,672.18	5,837.00
BANCO INTERNACIONAL	9.74	2.11
DINERO ELECTRONICO	9.48	39.85
TOTAL BANCOS	**50,351.11**	**43,148.65**
INVERSIONES		
INVERSIONES CORTO PLAZO (1)	0.00	132,312.81
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**53,134.03**	**178,694.24**

(1) Corresponde a 4 pólizas contempladas de la siguiente manera:

- COOPERATIVA JEEP CAPITAL DE $30.575,62- TASA DE INTERES DEL 5.75% 60 DIAS PLAZO
- COOPERATIVA JEEP CAPITAL DE $30.000,00- TASA DE INTERES DEL 5.50% 30 DIAS PLAZO
- COOPERATIVA JEEP CAPITAL DE $40.000,00- TASA DE INTERES DEL 5.50% 30 DIAS PLAZO
- COOPERATIVA JARDIN AZUAYO CAPITAL DE $31.260,17- TASA DE INTERES DEL 5.50% 30 DIAS PLAZO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

3. ACTIVOS FINANCIEROS

Se detalla como sigue:

	2016	201
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	623,410.98	349,954.29
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13,126.21	11,891.85
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	438.47	42,299.12
PROV. CUENTAS INCOBRABLES	(18,961.83)	(4,525.89
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**618,013.83**	**399,619.37**

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se detallan como sigue:

	2016	2017
ANTICIPOS A PROVEEDORES	2,704.18	941.86

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2016	2017
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	16,511.82	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	-	17,308.03
	16,511.82	**17,308.03**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016, comprende:

COMPUFACIL CÍA. LTDA.
MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS AJHESOFT Y RCMS DICIEMBRE 2016

ACTIVO	SALDO S/BALANCE AL 31/12/2015	AJUSTES PAC	ADICIONES	VENTAS	SALDO S/INFORME AL 31/12/2016
COSTO					
Terreno	4,500.00				4,500.00
Muebles y enseres	16,869.89	0.54		(28.79)	16,841.64
Vehículos	87,469.30				87,469.30
Equipo electrónico	85,520.70	625.71		(29,335.81)	56,810.60
Software	32,299.00				32,299.00
Equipos de oficina	1,559.87			(659.34)	900.53
Maquinaria y equipo	9,578.42	40.00		(41.88)	9,576.54
TOTAL COSTO	**237,797.18**	**666.25**	**-**	**(30,065.82)**	**208,397.61**
DEPRECIACION ACUMULADA					
Muebles y enseres	(6,641.68)		(1,667.38)	21.12	(8,287.94)
Vehículos	(76,963.31)		(5,542.31)		(82,505.62)
Equipo electrónico	(67,555.53)		(10,428.56)	25,343.59	(52,640.50)
Software	(32,299.00)				(32,299.00)
Equipos de oficina	(635.93)		(140.77)	647.75	(128.95)
Maquinaria y equipo	(5,332.48)		(963.04)	3.36	(6,292.16)
TOTAL DEPRECIACION	**(189,427.93)**	**-**	**(18,742.06)**	**26,015.82**	**(182,154.17)**
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	**48,369.25**	**666.25**	**(18,742.06)**	**(4,050.00)**	**26,243.44**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

Al 31 de diciembre del 2017 comprende:

COMPUFACIL CÍA. LTDA.
MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS AJHESOFT Y RCMS DICIEMBRE 2017

ACTIVO	SALDO S/BALANCE AL 31/12/2016	ADICIONES	VENTAS	SALDO S/INFORME AL 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 TANG	**26,243.44**	**61,922.11**	**(1,067.91)**	**87,097.64**

compufácil

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

OTROS ACTIVOS FIJOS

MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS RCMS Y AJHESOFT

ENERO - DICIEMBRE AÑO 2017

COSTO ADQUISICION EQUIPOS ARRENDADOS					
FECHA	SALDO INICIAL ACTIVOS AJHESOFT	MAS AJHESOFT ACTIVOS	AJUSTES AJHESOFT	VENTAS SEGÚN AJHESOFT	SALDO DE ACTIVOS
dic-16	3,717,176.22		(3,336.31)		3,713,839.91
ene-17		8,358.92	-	19,576.79	3,702,622.04
feb-17		1,431.40	-	51,931.59	3,652,121.85
mar-17		42,236.99	-	568,279.33	3,126,079.51
abr-17		24,592.74	2.81	449,371.56	2,701,303.50
may-17		17,932.84	538.60	303,110.91	2,416,664.03
jun-17		29,315.06	426.51	208,230.84	2,238,174.76
jul-17		7,948.98	86.53	107,419.05	2,138,791.22
ago-17		15,994.60	1,068.66	54,956.93	2,100,897.55
sep-17		1,882.34	93.20	62,033.14	2,040,839.95
oct-17		10,515.46	846.57	30,202.96	2,021,999.02
nov-17		28,668.90	756.82	83,479.65	1,967,945.09
dic-17		11,281.21	472.51	125,358.59	1,854,340.22
TOTAL ACTIVOS AJHESOFT					1,854,340.22

DEPRECIACION EQUIPOS ARRENDADOS					
FECHA	SALDO INICIAL DEPRECIACION ACUMULADA	GASTO DEPRECIACION AJHESOFT	AJUSTES AJHESOFT	DEPRECIACION POR VENTA	DEPRECIACION ACUMULADA
dic-16	2,996,682.61		(2,613.76)		2,994,068.85
ene-17		24,739.05		17,534.32	3,001,273.58
feb-17		21,991.25		46,273.97	2,976,990.86
mar-17		24,543.24		506,038.66	2,495,495.43
abr-17		23,087.71		397,901.36	2,120,681.78
may-17		23,566.99		267,533.72	1,876,715.05
jun-17		21,722.70		167,718.32	1,730,719.43
jul-17		20,821.52		92,065.08	1,659,475.87
ago-17		20,526.52		45,959.08	1,634,043.31
sep-17		18,744.53		55,105.17	1,597,682.67
oct-17		17,683.57		26,415.85	1,588,950.39
nov-17		15,883.23		75,467.68	1,529,365.93
dic-17		16,934.31		110,973.96	1,435,326.29
TOTAL DEPRECIACIONES AJHESOFT					1,435,326.29

VALOR RESIDUAL EQUIPOS RCMS	419,013.93

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

8. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES OTRAS INVERSIONES:

Para el año 2017 las mismas corresponden a la Cooperativa Alfonso Jaramillo león, JEP y Jardín Azuayo como inversiones por certificados de aportación, estas suman un valor de $40.83

9. PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 se detalla como sigue:

	2016	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (1)	123,829.71	213,904.41
PROVISIONES (2)	14,591.70	31,384.36
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (3)	98,513.08	60,543.03
ANTICIPOS DE CLIENTES (4)	1,974.70	53,826.29
PRESTAMO RELACIONADOS CORTO PLAZO	49,167.98	-
SUBTOTAL	**288,077.17**	**359,658.09**

(1) Corresponde a las cuentas por pagar a proveedores a corto plazo al final del año 2016 Y 2017, 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, entre otros.
(4) Los anticipos de clientes corresponden básicamente a anticipos para entrega por venta de productos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

Se detallan como sigue:

OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	CORTO PLAZO		LARGO PLAZO	
BANCO DEL AUSTRO	2016	2017	2016	2017
OPERACIÓN RPREM 124 fecha de concesión 29/08/2016; $130,000.00; tasa de interés 10.21% reajustable; 48 meses plazo	24,428.86	0.00	78,038.88	0.00
SOBREGIRO CONTABLE	2016	2017	2016	2017
BANCO DEL AUSTRO	80,019.97	23.079,96	0.00	0.00
TOTAL A CORTO Y LARGO PLAZO	**104,448.83**	**23.079,96**	**78,038.88**	**0.00**

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**

11. PRÉSTAMO DE ACCIONISTAS O SOCIOS LOCALES LARGO PLAZO:

Se detalla como sigue:

	2016	2017
Malo Torres María Cristina (a)	$ 0.00	0.00

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO:

	2016	2017
Provisión para la jubilación patronal	$ 71.107,31	$ 90.503,12
Provisión por desahucio	$ 23.012,81	$ 37.573,43

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

13. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO Y APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2017 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 2016 Y 2017

14. CALCULO DE LAS DEDUCCIONES LEGALES

El cálculo de las deducciones legales sobre la utilidad obtenida por el ejercicio económico 2016 y 2017 es como sigue:

	2016	2017
Utilidad Bruta	266.940,73	115.087,61
(-) 15% Participación trabajadores	40.041,11	17.263,14
Utilidad Luego de participación trabajadores	226.899,62	97.824,47
(-) INGRESOS EXENTOS DEL IMP. RENTA	2.434,81	12.867,08
(+) Gastos no deducibles	13.620,60	5.752,54
(+) GASTOS GENERAN INGRESOS EXENTOS	40,00	40,00
(+) PARTICIPACION TRABAJADORES ING. EXENT.	359,22	1.924,06
(-) Amortización pérdidas años anteriores	0,00	0,00
Utilidad Gravable	238.484,63	92.673,99
(-) Anticipo de renta (1)	30.990,71	24.995,74
(-) 22% IMPUESTO RENTA (1)	52.466,62	20.388,28
Utilidad luego de impuestos	186.018,01	72.285,71
(-) Gastos no deducibles	13.620,60	5.752,54
(+) INGRESOS EXENTOS DEL IMP. RENTA	2.434,81	12.867,08
(-) GASTOS GENERAN INGRESOS EXENTOS	40,00	40,00
(-) PARTIC. TRABAJ. INGRESOS EXENTOS	359,22	1.924,06
Utilidad / Pérdida neta del ejercicio	174.433,00	77.436,19
(-) Reserva Legal (2)	8.721,65	3.871,81
Utilidad a repartir a socios	**165.711,35**	**73.564,38**

(1) De conformidad con disposiciones tributarias vigentes, para el año 2016, el impuesto a pagar fue el 22% de impuesto a la renta causado ya que el mismo fue superior al anticipo de renta determinado.
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.

(2) La reserva legal correspondiente al ejercicio fiscal presente fue de $3.641,44; dando cumplimiento a las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, 5% de las UTILIDADES LIQUIDAS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2017.

15. 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

16. INGRESOS

Se detalla como sigue:

	2016	2017
*** INGRESOS ***		
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTA DE MERCADERIA	1,112,555.20	1,077,420.14
VENTA DE SERVICIOS	73,009.61	55,877.83
INGRESOS POR ALQUILER DE EQUIP	1,868,394.14	1,144,273.48
INGRESO POR GARANTIA	186.32	401.85
INGRESO POR VENTAS DE EQUIPOS	62,782.77	516,313.40
INGRESO EN VENTA DE ACTIVOS FI	9,324.69	7,518.04
COMISIONES E INTERESES	4,473.50	2,511.99
INGRESOS POR MANTENIMIENTO	19,808.42	25,522.90
INGRESOS VARIOS	6,961.35	3,805.72
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	**3,157,496.00**	**2,833,645.35**
OTROS INGRESOS		
INTERESES GANADOS	4,354.34	4,800.12
COMISIONES GANADAS	-	
OTROS INGRESOS	10,682.66	29,593.49
TOTAL OTROS INGRESOS	**15,037.00**	**34,393.61**
DESCUENTOS		
DESCUENTO EN VENTAS	(10,670.34)	(18.37)
DESCUENTO EN VENTAS DE EQUIPO REMANUFACTURAD	(906.25)	(369.23)
DESCUENTO EN VENTAS DE ARRIENDOS	-	(139.05)
TOTAL DESCUENTOS	**(11,576.59)**	**(526.65)**
TOTAL	**3,160,956.41**	**2,867,512.31**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

17. COSTOS Y GASTOS

Se detalla como sigue:

	2016	2017
COSTO DE VENTAS	**1.036.193,00**	**1.258.893,84**
*** GASTOS ***		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y salarios administración	92.586,53	158.405,11
Beneficios sociales administración	31.709,11	45.452,36
Impuestos y tasas prediales	8.324,38	9.550,64
Depreciación activos fijos admin	18.742,06	16.212,18
Seguros	8.206,67	8.407,72
Servicios prestados administración	12.795,45	11.322,47
Jubilación patronal y desahucio	27.218,35	40.169,60
mantenimiento y reparaciones administra	848,58	1.698,88
Arriendo	2.022,36	2.022,36
cuentas incobrables	5.312,57	2.864,81
Otros gastos de administración	29.599,22	23.335,61
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**237.365,28**	**319.441,74**
GASTOS DE VENTAS		
Sueldos y salarios ventas	34.313,72	70.727,93
beneficios sociales ventas	13.446,03	21.724,75
servicios prestados	11.659,61	3.255,36
comisiones tarjetas de crédito en ventas	2.674,98	13.057,68
seguros ventas	3.113,74	1.752,74
otros gastos de ventas	29.577,68	28.025,72
Arriendos	21.825,00	17.643,00
TOTAL GASTOS VENTAS	**116.610,76**	**156.187,18**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

	2016	2017
GASTOS DEPARTAMENTO TÉCNICO		
servicios prestados dpto técnico	10.965,62	7.196,02
sueldos y salarios dpto técnico	119.327,49	124.760,09
beneficios sociales dpto técnico	37.024,28	39.398,91
seguros	103,14	105,62
bonificacion por desahucio	1.709,62	1.807,08
Jubilación patronal	776,70	2.823,14
Arriendo	4.044,96	4.044,96
otros gastos dpto técnico	32.367,98	24.719,43
TOTAL GASTOS TECNICO	**206.319,79**	**204.855,25**
GASTOS DEPARTAMENTO ARRIENDOS		
depreciación activos fijos dpto arriendos	658.992,67	250.244,61
sueldos y salarios dpto arriendos	227.827,80	134.261,04
beneficios sociales dpto arriendos	79.633,74	50.032,68
servicios prestados dpto tecnico	32.347,55	88.512,18
seguros	16.064,78	6.389,07
Jubilación patronal y desahucio	5.802,64	10.959,50
otros gastos dpto arriendos	238.328,99	272.122,12
TOTAL GASTOS ARRIENDOS	**1.258.998,17**	**812.521,20**
GASTOS FINANCIEROS		
INTERES DE FINANCIAMIENTO	38.528,67	525,49
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	**38.528,67**	**525,49**

18. 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	2016 US$	2017 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	182,408.41	182,408.41
DOS LOTES DE TERRENO UBICADOS PARROQUIA VENTURA NUAS 143050 Y 143006	188,735.89	188,735.89
DEPARTAMENTO PARROQUIA GIL RAMIREZ NUA 144036	67,082.36	67,082.36
N. 2300500457 CERTIFICADO DE INVERSION MULTIPLE PLAZO DOLAR	0.00	0.00
TOTAL	1,279.024.16	1,279.024.16

b) Partes relacionadas:

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2017, los principales saldos de transacciones con partes relacionadas se detallan como sigue:

SUBCUENTAS	2016	2017
CLIENTES	18,766.84	43,214.57
PROVEEDORES	16,692.45	21,241.33
PRESTAMOS DE SOCIOS Y RELACIONADOS	49,167.98	-
VENTAS	238,298.09	267,919.07
COMPRAS	255,147.22	282,813.12
GASTOS ADMINISTRATIVOS (ROLES)	13,898.40	79,146.54
GASTOS FINANCIEROS (INTERESES PAGADOS A TERCEROS)	1,535.56	-
DIVIDENDOS REPARTIDOS	-	271,643.48
TOTAL	593,506.54	965,978.11

ING. RICARDO RAMIREZ
GERENTE
COMPUFÁCIL CÍA. LTDA.

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