

Estados financieros al 31 de diciembre del 2012

Contenido

Estados Financieros

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los estados Financieros

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2012, 2011
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Al 31 de Diciembre del		1 de Enero
	2012	2011	2011
ACTIVOS			
CORRIENTES			
Caja y Bancos	19,967.12	85,458.66	4,176.88
Clientes y Cuentas por Cobrar	729,429.16	432,650.41	315,053.94
Provisión incobrables	(65,668.94)	(65,668.94)	(4,558.16)
Otras Cuentas por Cobrar	750.00	0.00	24,308.41
Crédito Tributario RENTA	26,204.39	16,889.34	68,683.46
Crédito Tributario IVA		15,498.37	0.00
Otros Activos		259,606.08	12,662.78
TOTAL CORRIENTES	710,681.73	744,433.92	420,327.31
INVENTARIOS			
Inventario Mercadería	211,550.41	56,209.91	128,337.23
TOTAL INVENTARIO	211,550.41	56,209.91	128,337.23
ACTIVOS FIJOS			
Muebles y Enseres		0.00	42,184.13
Equipo de Computo	13,785.40	1,020.00	52,394.70
Vehiculos		0.00	23,504.89
(-) Depreciación Acumulada	(2,760.21)	0.00	(104,112.56)
TOTAL FIJOS	11,025.19	1,020.00	13,971.16
TOTAL ACTIVOS	933,257.33	801,663.83	562,635.70

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2012, 2011
Expresados en Dólares de E.U.A.

PASIVOS

A CORTO PLAZO

Cuentas por pagar	377,682.73	229,649.00	292,482.22
Préstamos Bancarios por Pagar	28,694.16	74,386.20	88,504.30
Provisiones Sociales	12,136.59	7,242.89	11,359.63
Cuentas por pagar Empleados	4,427.14	3,230.67	
Impuestos Fiscales	21,664.49	93,056.47	16,997.07
Otras Cuentas por pagar	227,565.72	11,342.30	121,009.42
TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	672,170.83	418,907.53	530,352.64

PASIVO A LARGO PLAZO

Obligaciones a Largo Plazo	212,032.75	343,688.15	0.00
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	212,032.75	343,688.15	0.00

PASIVO DIFERIDO

Pasivos para Impuestos Diferidos	47,898.09	47,898.09	0.00
TOTAL PASIVO DIFERIDO	47,898.09	47,898.09	0.00

TOTAL PASIVO

932,101.67	810,493.77	530,352.64
-------------------	-------------------	-------------------

PATRIMONIO

Capital pagado	14,500.00	14,500.00	14,500.00
Aporte futura capitalización		0.00	147,827.47
Reserva Legal	6,181.65	5,183.10	4,033.76
(-) Pérdidas Acumuladas	(29,511.59)	0.00	(104,532.88)
(-)Utilidad/ Pérdida del Ejercicio	9,985.60	(28,513.04)	(29,545.29)
TOTAL PATRIMONIO	1,155.66	(8,829.94)	32,283.06

TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO

933,257.33	801,663.83	562,635.70
-------------------	-------------------	-------------------

f

Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre del 2012, 2011
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Al 31 de Diciembre del	
	2012	2011
Ingresos de Actividades Ordinarias	2,294,447.05	1,487,697.69
Otros ingresos	8,918.24	676.01
Total Ingresos	2,303,365.29	1,488,373.70
Costo de Ventas y Producción	1,525,017.55	888,996.41
(+) Inventario Inicial Mercadería	214,464.91	128,337.23
(+) Compras Netas Locales	1,522,103.05	474,510.73
(+) Importaciones		342,358.36
(-) Inventario Final de Mercadería	(211,550.41)	(56,209.91)
Ganancia Bruta	778,347.74	599,377.29
Gastos de Operación	748,833.50	577,839.52
Gastos de venta	5,127.50	2,112.20
Gastos administrativos	655,658.05	452,336.93
Gastos financieros	38,561.10	18,973.38
Otros gastos	49,486.85	104,417.01
Ganancia (pérdida) antes de participación trabajadores e IR	29,514.24	21,537.77
Participación Trabajadores	4,427.14	3,230.67
Ganancia (pérdida) antes de impuestos	25,087.10	18,307.10
Impuesto a la renta causado	15,101.50	46,820.14
Resultado integral total del año	9,985.60	(28,513.04)



**Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre del 2012, 2011
Expresados en Dólares de E.U.A.**

	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Total Patrimonio
Saldo al 1 de enero del 2011	14,500.00	147,827.47	4,033.76	(104,532.88)	61,828.35
Utilidad Neta del Ejercicio				(29,545.29)	(29,545.29)
Saldo al 31 de diciembre del 2011	14,500.00	-	5,183.10	(28,513.04)	(8,829.94)
Utilidad Neta del Ejercicio				9,985.60	
Saldo al 31 de diciembre del 2012	14,500.00	-	5,183.10	(18,527.44)	1,155.66



Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de diciembre del 2012, 2011
Expresados en Dólares de E.U.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Al 31 de Diciembre del

2012 2011

CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE NEC A NIIF:

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(65,491.54)	81,281.78
Clases de cobros por actividades de operación	(82,763.90)	80,379.83
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,499,348.95	729,772.26
Clases de pagos por actividades de operación	1,499,348.95	729,772.26
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,548,632.27)	(627,257.34)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1,212,348.17)	(407,513.38)
Intereses pagados	(336,284.10)	(219,743.96)
Intereses recibidos	(38,561.10)	(18,973.38)
Otras entradas (salidas) de efectivo	2.97	669.45
	5,077.55	(3,831.16)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(10,005.19)	0.00
	(10,005.19)	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Financiación por préstamos a largo plazo	27,277.55	901.95
	27,277.55	901.95
EFFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(65,491.54)	81,281.78
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	85,458.66	4,176.88
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	19,967.12	85,458.66

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	29,514.24	21,537.77
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	22,033.85	107,108.08
Ajuste por participaciones no controladoras	2,505.21	0.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	107,108.08	107,108.08
Ajustes por gasto por participación trabajadores	15,101.50	0.00
	4,427.14	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(134,311.99)	(48,266.02)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(296,778.75)	(48,420.73)
(Incremento) disminución en inventarios	(155,340.50)	0.30
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	148,186.14	154.41
Incremento (disminución) en beneficios empleados	4,006.23	0.00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	165,612.89	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	0.00	0.00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(82,763.90)	80,379.83

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

COMPUIMAGEN CORP. K2. S.A., está organizada y opera en el Ecuador desde el año 1991, y su objeto principal es la venta permuta y arrendamiento de partes y piezas de equipos audiovisuales y comunicación.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables adoptadas por la Compañía, para la preparación de los estados financieros, tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), han sido diseñadas en función de lo establecido en las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF).

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases y prácticas contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Hasta el año 2010, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Principios de contabilidad Generalmente Aceptados.

Período cubierto.- La Compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero de 2012, por lo cual la fecha de inicio de transición ha sido el 1 de enero de 2011.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

- a) **Unidad monetaria.-** La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.
- b) **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** La Compañía en la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja y bancos.

c) Valuación de Activos Fijos- Al costo de adquisición. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Equipos de computación	3	33,33%
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%

d) Venta.- Se registran con base a la emisión de facturas a los clientes.

e) Impuesto a la renta corriente.- El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

Impuestos corrientes.- El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas en el Ecuador, a la fecha del presente estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Impuestos diferidos.- Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero, y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos utilizada en la determinación de las utilidades imponibles sujetas a impuesto. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

f) Obligaciones por beneficios.- La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinado por el perito.

- g) Pasivos.**- Los pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance, surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se pueden estimar fiablemente.
- h) Reconocimiento de costos y gastos.**- Los costos de operación se registran cuando se reciben los bienes- servicios, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.
- i) Estimaciones.**- Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las políticas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requieren presentar en los mismos. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

3. APLICACIÓN DE LAS NIIF 'S

Con fecha 20 de noviembre del 2008, se emitió la Resolución No. 08.G.DSC-010 que resuelve en su artículo 1, modificar los plazos, los cuales fueron establecidos de la siguiente manera:

Aplicar a partir del 1 de enero del 2010, en las Compañías y en los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores; así como, en todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Con fecha 12 de enero de 2011, se emitió la Resolución No. SC.Q.IC1.CPAIFRS.11, que resuelve modificar lo siguiente:

Artículo Quinto.- Sustituir el numeral 3 del artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC-010, por el siguiente:

"...Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2012, todas aquellas compañías que cumplan las condicionantes señaladas en el artículo primero de la presente Resolución.

Se establece el año 2011 como periodo de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

42

Artículo Primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes:

- a) Activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES;
- b) Registren un Valor Bruto en Ventas Anuales inferior a CINCO MILLONES DE DÓLARES; y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Artículo Sexto.- En el numeral 2 del artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre de 2008, sustituir "...Las compañías que tengan activos iguales o superiores a US\$ 4,000,000 al 31 de diciembre de 2007", por lo siguiente: "Las compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre de cada año presenten cifras iguales o superiores a las previstas en el artículo primero de esta Resolución, adoptarán por el ministerio de la ley y sin ningún trámite, las NIIF completas, a partir del 1 de enero del año subsiguiente".

Con la finalidad de cumplir con lo establecido por la Superintendencia de Compañías, Compuimagen Corp. K2. S.A., ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) al 1 de enero de 2012, las mismas que son aplicadas retrospectivamente en la fecha de transición y se registran todos los ajustes a los activos y pasivos mantenidos bajo los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, en el Patrimonio.

Hasta el 31 de diciembre de 2010, la Compañía preparó sus estados financieros en base a principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012, son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). En la preparación de estos estados financieros bajo NIIF, se ha considerado como fecha de transición el 1 de enero de 2011 y en consecuencia, se realizó ajustes extracontables con la finalidad de evaluar el impacto sobre los estados financieros y en algunos casos se ha ajustado la información de dicho año de acuerdo con las NIIF.

De acuerdo con la NIIF 1, para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF.

3.1 RECONCILIACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

a) La reconciliación entre el estado de situación financiera bajo NEC (Normas Ecuatorianas de Contabilidad) a NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) al 1 de enero 2011 (fecha de transición a NIIF) se detalla de la siguiente manera:

	NOTAS	AL 1 DE ENERO 2011 SALDOS NEC	AL 1 DE ENERO 2011 SALDOS NIIF EXTRA CONTABLES
ACTIVOS			
CORRIENTES			
Caja y Bancos		4,176.88	4,176.88
Clientes y Cuentas por Cobrar		315,053.94	315,053.94
Provisión incobrables		(4,558.16)	(4,558.16)
Otras Cuentas por Cobrar		24,308.41	24,308.41
Crédito Tributario RENTA		68,683.46	68,683.46
Crédito Tributario IVA		0.00	0.00
Otros Activos		12,662.78	12,662.78
TOTAL CORRIENTES		420,327.31	420,327.31
INVENTARIOS			
Inventario Mercadería		128,337.23	128,337.23
TOTAL INVENTARIO		128,337.23	128,337.23
ACTIVOS FIJOS			
Muebles y Enseres		42,184.13	42,184.13
Equipo de Computo		52,394.70	52,394.70
Vehiculos		23,504.89	23,504.89
(-) Depreciación Acumulada		(104,112.56)	(104,112.56)
TOTAL FIJOS		13,971.16	13,971.16
TOTAL ACTIVOS		562,635.70	562,635.70
PASIVOS			
A CORTO PLAZO			
Cuentas por pagar		292,482.22	292,482.22
Préstamos Bancarios por Pagar		88,504.30	88,504.30
Provisiones Sociales		11,359.63	11,359.63
Cuentas por pagar Empleados			
Impuestos Fiscales		16,997.07	16,997.07
Otras Cuentas por pagar		121,009.42	121,009.42
TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO		530,352.64	530,352.64
TOTAL PASIVO		530,352.64	530,352.64

PATRIMONIO

Capital pagado	14,500.00	14,500.00
Aporte futura capitalización	147,827.47	147,827.47
Reserva Legal	4,033.76	4,033.76
(-) Pérdidas Acumuladas	(104,532.88)	(104,532.88)
(-) Pérdida del Ejercicio	(29,545.29)	(29,545.29)
TOTAL PATRIMONIO	32,283.06	32,283.06
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	562,635.70	562,635.70

b) Reconciliación de los saldos de situación financiera al 31 de diciembre del 2011 se detalla de la siguiente manera:

	NOTAS	AL 31 DE DIC 2011 SALDOS NEC	AJUSTES	AL 31 DE DIC 2011 SALDOS NIIF EXTRA CONTABLES
ACTIVOS				
CORRIENTES				
Caja y Bancos		85,458.66		85,458.66
Clientes y Cuentas por Cobrar		432,650.41		432,650.41
Provisión incobrables	1	(8,215.54)	(57,453.40)	(65,668.94)
Otras Cuentas por Cobrar		0.00		0.00
Crédito Tributario RENTA		16,889.34		16,889.34
Crédito Tributario IVA		15,498.37		15,498.37
Otros Activos		0.00		259,606.08
TOTAL CORRIENTES		542,281.24		744,433.92
INVENTARIOS				
Inventario Mercadería	2	214,464.91	(158,255.00)	56,209.91
TOTAL INVENTARIO		214,464.91		56,209.91

3.2 RECONCILIACIÓN DEL ESTADO DE RESULTADOS

La adopción de las NIIF no tiene efecto en el estado de resultados, generado por la compañía.

3.3 RECONCILIACIÓN DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La adopción de las NIIF no tiene efecto en el estado de cambios en el patrimonio generado por la compañía.

3.4 RECONCILIACIÓN DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

La adopción de las NIIF no tiene efecto en el estado de flujo de efectivo generado por la compañía.

3.5 NOTAS A LA RECONCILIACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Ajustes.- La adopción de las NIIF ha requerido ajustes a los saldos existentes en los estados financieros bajo NEC. Los ajustes más importantes son:

1) Ajuste por impuesto diferido.- El grupo de pasivo diferido reconoce aquellas obligaciones que tiene la empresa, por efectivos recibidos en forma anticipada, para prestar un servicio o realizar una venta en varios ejercicios en los cuales debe ser aplicado o distribuido.

Estos pasivos esperan una oportunidad para ser realizados como obligación exigible a través de la consolidación de una operación pactada con anterioridad, la cual se constituye en su momento como un ingreso del período.

2) Ajuste por beneficios a empleados.- El valor de las provisiones por beneficio a empleados (jubilación patronal y desahucio se han determinado mediante estudios actuariales, por la implementación de las NIIF, la compañía cambio las bases actuariales conforme lo especifica la NIC 19.

4. CAJA BANCOS

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	Al 31 de Diciembre del		1 de Enero 2011
	2012	2011	
	(US.\$)	(US.\$)	(US.\$)
Caja Chica	400.00	400.00	400.00
Bancos	19,567.12	85,058.66	3,776.88
Total	19,967.12	85,458.66	4,176.88

5. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

	Al 31 de Diciembre del		1 de Enero 2011
	2012	2011	
	(US.\$)	(US.\$)	(US.\$)
Clientes	729,429.16	432,650.41	315,053.94
Otras Cuentas por Cobrar	26,954.39	291,993.79	105,654.65
Provisión Cuentas Incobrables	(65,668.94)	(65,668.94)	(4,558.16)
Total	690,714.61	658,975.26	416,150.43



6. ACTIVOS FIJOS

**MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012**
 (Expresadas en US. \$)

	SALDO NIIF AL 31/12/2011	ADICIONES	BAJAS VENTAS	SALDO NIIF AL 31/12/2012	% DE DEPRECIACIÓN
ACTIVOS DEPRECIABLES					
Muebles y Enseres					10%
Equipo de Computación	1,020.00	12,765.40		13,785.40	33%
Vehiculos					20%
TOTAL COSTO ACTIVOS FIJOS	1,020.00	12,765.40		13,785.40	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA					
Depreciación de bienes					
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA					
TOTAL ACTIVOS FIJOS NETOS	1,020.00	12,765.40		13,785.40	

7. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las Cuentas por Pagar de la Compañía es como sigue:

	Al 31 de Diciembre del		1 de Enero
	2012	2011	2011
	(US.\$)	(US.\$)	(US.\$)
Proveedores	377,682.73	229,649.00	292,482.22
Préstamos Bancarios	28,694.16	74,386.20	88,504.30
Varios acreedores	265,793.94	114,872.33	149,366.12
Total	672,170.83	418,907.53	530,352.64

8. PASIVO A LARGO PLAZO

El Pasivo a Largo Plazo constituye las deudas que la Compañía mantiene con el Banco Promerica, Al 31 de diciembre del 2012 ascienden a US. \$ 212,032.75

	Al 31 de Diciembre del		1 de Enero
	2012	2011	2011
	(US.\$)	(US.\$)	(US.\$)
Pasivo Largo Plazo	212,032.75	343,688.15	-
Total	212,032.75	343,688.15	-

AR

9. CAPITAL SOCIAL

El capital social de **COMPUIMAGEN CORP. K2. S.A.**, al 31 de diciembre del 2012 fue:

Accionista	Número de Acciones	Valor nominal de la acción	Total
Carlos Fierro	435	10.00	4350.00
José Luis Pinos	1015	10.00	10150.00
TOTALES	1450		14500.00

10. INGRESOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	Al 31 de Diciembre del	
	2012	2011
	(US.\$)	(US.\$)
Ventas	2,294,447.05	1,487,697.69
Otros Ingresos	8,918.24	676.01
Total	2,303,365.29	1,488,373.70

11. COSTO DE VENTAS

	Al 31 de Diciembre del	
	2012	2011
	(US.\$)	(US.\$)
(+) Inv. Inicial Mercadería	214,464.91	128,337.23
(+) Compras Locales	1,522,103.05	474,510.73
(+) Importaciones		342,358.36
(-) Inv. Final de Mercadería	(211,550.41)	(56,209.91)
	1,525,017.55	888,996.41

Handwritten signature or mark

12. GASTOS

Un detalle de la cuenta Gastos es como sigue:

	Al 31 de Diciembre del	
	2012	2011
	(US.\$)	(US.\$)
Gastos de Venta	5,127.50	2,112.20
Gastos Administrativos	655,658.05	452,336.93
Gastos Financieros	38,561.10	18,973.38
Otros Gastos	49,486.85	104,417.01
Total	748,833.50	577,839.52

13. IMPUESTO A LA RENTA

a) Situación fiscal

La Compañía hasta la fecha no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria, no existen glosas de fiscalización pendientes de pago.

b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

c) Conciliación del Resultado Contable – Tributario

(Ver página siguiente)



	<u>Al 31 de Diciembre del</u>	
	2012	2011
	(US.\$)	(US.\$)
UTILIDAD CONTABLE	29,514.24	21,537.77
	(4,427.14)	(3,230.67)
(-) 15% Participación Trabajadores		
Rentas Exentas	(8,915.27)	0.00
(+) Gastos no Deducibles	49,486.85	176,776.82
UTILIDAD GRAVABLE	65,658.68	195,083.92
Impuesto a la Renta 23%,24%	15,101.50	46,820.14
(-) Retenciones Efectuadas	26,204.39	16,889.34
Total impuesto a la Renta a Pagar	-	29,930.80


Angélica Cachipundo
Contadora General
COMPUIMAGEN CORP.K2 S.A.

Handwritten initials