



CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPU-CAD GOODS COMERCIAL CIA LTDA.: Legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 04 de Enero del 1994, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría décimo sexta del cantón Quito con fecha 13 de abril del 1994.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la importación, distribución, comercialización y representación de equipos de computación tanto hardware como software. Además, ofrece cursos de capacitación y asesoría en computación, así como desarrollar software y su aplicación.

PLAZO DE DURACION: 25 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 13 de abril de 1994.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Rumipamba E1-35 y av.10 de Agosto, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791275314001.

CESION DE PARTICIPACIONES:

Con escritura del 12 de agosto del 2011 de la Notaría Decima, e inscrita en el Registro Mercantil, el 31 de octubre del 2011, bajo el No. 774, tomo 125, se realizó la sesión de participaciones del Ing. Carlos Enrique Pinos Hernández a Arq. Hugo Iván Molina Andrade.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, bajo NIIF'S para PYMES

2.1 Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, con las estimaciones contables y con los juicios que la gerencia ha establecido para la obtención de los mismos. Además, existen los registros contables apropiados, con conocimiento de la gerencia y aprobados por la junta de socios. Incluimos en el presente documento los principios, políticas contables y criterios de valoración en el que se fundamenta la elaboración de estos estados financieros, con el objeto de que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

2.3. Periodo Contable



El periodo contable al 31 de diciembre para el Estado de Situación Financiera. El Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2 Activos Financieros

a) **Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales** Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

b) **Provisión por cuentas incobrables** Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.3 Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de las actividades operacionales de la empresa. Estos bienes se valoran al costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "Promedio Ponderado"

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio.

Deterioro del valor de los inventarios: Al final de cada periodo sobre el que se informa se analizan los inventarios que están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, obsolescencia o precio de venta decrecientes.

3.4 Propiedad planta y equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, nos sujetamos a este cuadro de depreciación

Concepto	Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años

3.8 Beneficios a los empleados

Beneficio de corto plazo

Se registran en el rubro *beneficios sociales del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral* y corresponden principalmente a:

Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la compañía: se provisionan y/o pagan de acuerdo a:

- *La política interna establecida por la compañía.*
- *Décimo tercero y décimo cuarto sueldo y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se pagan de acuerdo a la Legislación vigente en el Ecuador.*

Beneficio de largo plazo

El costo de estos beneficios establecidos por la ley ecuatoriana se registra con cargo a los gastos del ejercicio y su pasivo representa el 100% del valor presente de la obligación, a la fecha del estado de situación financiera para todos los trabajadores que se encontraban trabajando en la compañía.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes. La metodología utilizada en los cálculos es la denominada "prospectiva" o método de crédito unitario proyectado.

3.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Los ingresos ordinarios se reconocen en los resultados cuando, el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcance determinadas condiciones.

3.10 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.11 Participación a trabajadores

La empresa 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.

3.12 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.13 Estado de Flujos de efectivo



En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.14 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4 GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un departamento de control de calidad, el cual ejecuta pruebas a los procesos antes de la implementación de los mismos.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

5 INFORMACION PRESENTADA EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

**6 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle.

102010501	Muebles y enseres	1,970.00	1,970.00
102010601	Equipo de Oficina	50,584.17	50,584.17
102010801	Computadoras	57,520.65	57,520.65
102010802	Programa contable	8,600.00	8,600.00
102010901	Vehículo	28,549.10	28,549.10
102011205	Dep. Acum. muebles y enseres	(1,970.00)	(2,364.00)
102011206	Dep. Acum. Equipo de Oficina	(15,532.59)	(20,135.09)
102011208	Dep. Acum. Computadoras/software	(57,711.09)	(59,813.70)
102011209	Dep. Acum. Vehículo	(25,609.40)	(28,518.33)
10201	Total	46,400.84	36,392.80

7 IMPUESTOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle.

102050101	Impuestos diferidos	-	1,289.97
10205	Total	-	1,289.97

8 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle.

102060101	Garantía arriendo	1,100.00	700.00
102060103	Cuentas por Cobrar (actividades ordinarias que no generan intereses)		
10206	Total	1,100.00	700.00

9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle.

201030101	Proveedores Comerciales (Nacional)	60,066.25	91,628.75
201030201	Proveedores Comerciales (Exterior)	34,616.90	212,050.25
20103	Total	94,683.15	303,679.00

10 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle.

201070101	Retención Imp. la Renta	599.57	60,296.20
201070102	Retención IVA por pagar	124.07	29,192.40
201070103	IVA en ventas	10,096.21	75,278.88
201070104	Imp. la renta empleados	17.72	6.52
201070105	Contribución LOSCC	-	34,347.38
201070201	Impuesto a la Renta Cia	5,664.35	-
201070301	Aportes por pagar	1,334.66	1,231.05
201070302	Préstamos IESS por pagar	468.13	369.34
201070303	Fondo de reserva por pagar	482.63	441.01
201070401	Décimo Tercer Sueldo por pagar	-	-
201070402	Décimo Cuarto Sueldo por pagar	-	-
201070403	Vacaciones por pagar	173.64	2,963.23
201070404	Finiquitos por pagar	-	-
201070501	15 % Utilidad Trabajadores	1,858.31	23,065.55
20107	Total	20,819.29	227,191.56

11 OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle.



ESTADOS FINANCIEROS

201090201	Acreeedores varios	87.92	-
201090202	Cuentas laborales por pagar	11,977.00	28,285.51
201090203	TC American express	48.55	124.16
201090204	TC Bankard	6,137.37	6,670.16
201090205	TC Diners NM	-	-
201090206	Otras cuentas por pagar	17,438.59	16,356.62
201090207	Órdenes de compra	4,945.47	7,811.80
201090208	TC Produbanco	1,723.06	1,344.55
20109	Total	42,357.96	60,592.80

12 ANTICIPO CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle.

201100101	Anticipo clientes	-	-
20110	Total	-	-

13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle.

202020101	(LP) Proveedores Comerciales nacionales	92,027.06	92,027.06
202030101	Préstamo Bancario No Corriente Nac.	-	16,140.53
202030102	Préstamo Bancario No Corriente Exter.	-	-
20202	Total	92,027.06	108,167.59

14 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se refiere al siguiente detalle.

202070101	Jubilación patronal	44,833.94	48,692.80
202070201	Otros beneficios no corrientes para empleados	16,554.58	17,701.94
20207	Total	61,388.52	66,394.74

15 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

202100101	Otros pasivos	21,826.52	-
20210	Total	21,826.52	-

16 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Se refiere al siguiente detalle.

301010101	Socio Molina Andrade Ivan	956.00	956.00
301010102	Socio Pinos Hernández Wilson	44.00	44.00
30101	Total	1,000.00	1,000.00

17 APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAP

Se refiere al siguiente detalle.

302010101	Aporte Socio	19,897.82	28,952.90
30201	Total	19,897.82	28,952.90

18 RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle.

304010101	Reserva Legal	14,812.98	15,569.75
304020101	Reserva facultativa estatutaria	7,407.47	7,785.85
30401	Total	22,220.45	23,355.60

19 GANANCIAS ACUMULADAS

Se refiere al siguiente detalle.



306010101	Ganancias acumuladas	140,295.31	144,095.24
306020101	Pérdidas acumuladas	(71,102.32)	(68,469.71)
306030101	Resul Acumu.provenientes de la adopción por 1ra vez de las NIIFs	(18,906.96)	(18,906.96)
306040101	Reserva de capital	9,032.65	9,032.65
30601	Total	59,318.68	65,751.22

20 RESULTADO DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle.

307010101	Ganancia neta del periodo	4,866.07	97,647.39
	Pérdida del Ejercicio	-	-
		4,866.07	97,647.39

5 INFORMACION PRESENTADA EN EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A continuación, se detalla las cuentas que forman este estado.

<u>CODIGO</u>	<u>NOMBRE</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2018</u>
1	VENTA DE BIENES		
	Se refiere al siguiente detalle.		
4010101	Venta de bienes	496,273.96	1,230,188.18
4010201	Prestación de servicios	68,077.63	61,795.38
4010901	Otros ingresos	32,611.52	3,938.27
4010901	Reversión Pasivos por Beneficios a Empleados	-	153.65
4010901	Ingresos provenientes del exterior	-	413.03
4011001	Descuento en ventas	-	-
4011101	Devolución en ventas	(140,808.08)	(122,239.29)
4011101	Otros ingresos	-	-
40101	Total	456,155.03	1,174,249.22
2	COSTO DE MERCADERIA VENDIDA		
	Se refiere al siguiente detalle.		
	(+) Inventario Inicial de Bienes no producidos por la Cia	26,854.28	41,349.33
	(+) Compras de Bienes no producidos por la Cia	292,586.78	703,133.27
	(-) Inventario Final de Bienes no producidos por la Cia	(41,349.33)	(41,491.08)
50101	Total	278,091.73	702,991.52
3	COSTOS SERVICIOS		
	Se refiere al siguiente detalle.		
5010201	Costo capacitación	1,400.00	-
5010201	Costo Mantenimiento	-	6,651.22
50102	Total	1,400.00	6,651.22
4	GASTOS DE ADMINISTRACION		
	Se refiere al siguiente detalle.		
5020201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	81,627.39	117,193.24
5020202	Aportes al IESS (incluye fondo de reserva)	19,032.21	21,692.18
5020203	Beneficios sociales e indemnizaciones	16,098.18	36,642.34
5020204	Gasto planes de beneficios a empleados	796.49	5,159.87
5020205	Honorarios, comisiones y dietas a personas nat.	-	19,879.35



5020206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	4,601.91
5020208	Mantenimiento y reparaciones	4,339.77	9,341.48
5020209	Arriendo operativo	8,123.03	10,398.34
5020212	Combustible	610.41	431.70
5020213	Lubricantes y aceites	-	-
5020214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	321.54	163.15
5020215	Transporte	118.79	993.42
5020216	Gastos de gestión	679.83	2,189.70
5020217	Gastos de viaje	-	36,498.66
5020218	Agua, luz , telecomunicaciones	7,211.94	10,223.70
5020219	Notarios y registradoras de la propiedad	252.55	245.84
5020220	Impuestos contribuciones y otros	2,274.11	8,151.93
5020221	Depreciaciones	10,689.57	10,008.04
5020228	Otros gastos	5,127.99	13,734.37
50202	Total	157,303.80	307,549.22

5 GASTOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle.

5020301	Intereses	4,635.05	5,803.24
5020305	Otros gastos financieros	2,335.60	3,698.50
50203	Total	6,970.65	9,501.74

6 CONCILIACION TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle

801	Utilidad del ejercicio	12,388.73	153,770.35
802	Perdida del ejercicio	-	-
803	(-) 15% participación a trabajadores	(1,858.31)	(23,065.55)
811	(-) Amortización de perdidas	(2,632.61)	(32,676.20)
808	(+) Gastos no deducibles (sin respaldos)	5,569.16	39,360.87
819	Utilidad gravable/Perdida	13,466.97	137,389.50
839	Impuesto a la renta causado (25%)	2,302.91	34,347.37
	Impuesto diferido no registrado en el gasto	-	1,289.97
	Utilidad neta del ejercicio	4,866.07	97,647.39
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		-
	Impuesto a la renta causado (25%)	2,962.73	34,347.37
	(-) Anticipo del impuesto a la renta	-	-
	(-) Retenciones del impuesto a la renta	27,554.88	38,630.70
	SALDO A FAVOR	24,592.15	(4,283.33)

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia y posteriormente por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están conformadas por el: Estado de Situación Financiera, Estado



de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Arq. Iván Molina Andrade
C.I. 1704917374

Lic. María Aguagallo Robalino
RUC. 0600985600001