

INFORME FINANCIERO

PINCOMPUTERS C.A

**Por el ejercicio fiscal terminado
el 31 de diciembre del 2014**

CONTENIDO

Estados Financieros de PINCOMPUTERS C.A.

| | |
|---|---|
| Estado De Situación Financiera..... | 3 |
| Estado de Resultados..... | 4 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio..... | 5 |
| Estado de Flujo de Efectivo..... | 6 |

Notas a los estados financieros

| | |
|---|----|
| 1. Información General..... | 9 |
| 2. Bases de Elaboración..... | 9 |
| 3. Políticas Contables..... | 9 |
| a. Presentación del Estado de Situación Financiera..... | 9 |
| b. Presentación del Estado de Resultados..... | 9 |
| c. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar..... | 9 |
| d. Propiedad, Planta y Equipo..... | 10 |
| e. Deterioro del valor de los activos..... | 11 |
| f. Cuentas comerciales por pagar..... | 11 |
| g. Sobregiros y préstamos bancarios..... | 11 |
| h. Reconocimiento del Ingresos..... | 11 |
| i. Beneficios a empleados por largos periodos de servicio..... | 12 |
| j. Costos por préstamos..... | 12 |
| k. Impuesto a las ganancias..... | 12 |
| l. Inventarios..... | 12 |
| 4. Estimaciones y juicios contables críficos..... | 12 |
| a. Deterioro de activos..... | 13 |
| b. Estimación de vidas útiles de PPE..... | 13 |
| c. Provisiones para obligaciones por beneficios definidos..... | 13 |
| 5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo..... | 14 |
| 6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar..... | 14 |
| 7. Activos por Impuestos corrientes..... | 14 |
| 8. Propiedad Planta y Equipo..... | 15 |
| 9. Cuentas por Pagar Proveedores..... | 15 |
| 10. Otras Obligaciones Corrientes..... | 15 |
| 11. Pasivos No Corrientes..... | 16 |
| 12. Ingresos por Venta de Bienes y Servicios..... | 16 |
| 13. Costos y Gastos..... | 16 |
| 14. Impuesto a la Renta reconocidos en Resultados..... | 16 |
| 15. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa..... | 17 |
| 16. Aprobación de los Estados Financieros..... | 17 |

PINCOMPUTERS C.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO 2013-2014

| | NOTAS | 2013 | 2014 |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| ***ACTIVOS*** | | 2,150,845.39 | 2,377,298.51 |
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | 5 | 291,342.97 | 47,088.69 |
| DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 6 | 610,205.59 | 671,715.46 |
| INVENTARIOS | | 986,296.81 | 1,183,447.30 |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | | | 233,946.22 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 7 | 93,429.38 | 103,809.84 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 8 | 169,570.64 | 137,291.00 |
| PASIVO Y PATRIMONIO | | 2,150,845.39 | 2,377,298.51 |
| ***PASIVOS*** | | 2,102,217.18 | 2,316,635.61 |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| CXP PROVEEDORES POR PAGAR | 9 | 746,326.24 | 1,125,484.22 |
| PORCION CORRIENTE DEUDA A LARGO PLAZO | | 108,969.74 | 81,537.78 |
| OBLIGACIONES PATRONALES | 10 | 158,428.60 | 36,782.39 |
| IMPUESTOS POR PAGAR | | 135,200.37 | 147,989.15 |
| GASTOS Y DCTOS POR PAGAR | | 25,851.03 | 70,000.00 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| OBLIGACIONES CON IFS | | 84,882.01 | 10,862.41 |
| BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO | 11 | 56,169.00 | 42,353.00 |
| GASTOS Y DCTOS POR PAGAR | | 774,645.10 | 801,626.66 |
| OTRAS PROVISIONES | | 11,745.09 | - |
| PATRIMONIO | | 48,628.21 | 60,662.90 |
| CAPITAL SOCIAL | | 800.00 | 800.00 |
| RESERVAS | | 2,670.77 | 2,670.77 |
| APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES | | 32,470.48 | 32,470.48 |
| PERDIDAS ACUMULADOS | | (15,528.99) | (35,671.15) |
| UTILIDADES ACUMULADOS | | 23,537.90 | 23,537.90 |
| ADOPCION NIIFs | | (30,342.00) | (30,342.00) |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | | 25,403.00 |
| RESULTADO PRESENTE EJERCICIO | | 35,020.05 | 41,793.90 |

PINCOMPUTERS C.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
COMPARATIVO 2013-2014

| | NOTAS | 2013 | 2014 |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | |
| VENTAS | 12 | 8,898,647.64 | 9,828,902.63 |
| COSTO DE VENTAS | 13 | 7,793,734.18 | 8,653,673.87 |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | | 1,104,913.46 | 1,175,228.76 |
| GASTOS DE OPERACION | | | |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 664,944.16 | 534,917.48 |
| GASTOS VENTAS | | 318,104.54 | 398,886.73 |
| TOTAL GASTOS DE OPERACION | | 983,048.70 | 933,804.21 |
| UTILIDAD EN OPERACION | | 121,864.76 | 241,424.55 |
| OTROS INGRESOS (GASTOS) | | | |
| OTROS INGRESOS | | 10,126.81 | 3,478.00 |
| OTROS GASTOS | | (61,789.61) | (124,145.62) |
| GASTOS FINANCIEROS | | (35,181.91) | (35,871.18) |
| TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS) | | (86,844.71) | (156,538.80) |
| UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES | | 35,020.05 | 84,885.75 |
| PARTICIPACION DE TRABAJADORES | 14 | (5,253.01) | (12,732.86) |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | | 29,767.04 | 72,152.89 |
| IMPUESTO A LA RENTA | 14 | (49,909.20) | (30,358.99) |
| UTILIDAD NETA | | (20,142.16) | 41,793.90 |

PINCOMPUTERS C.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO 2013-2014
METODO DIRECTO

2013

2014

| A) ACTIVIDADES DE OPERACION | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| RECIBIDO DE CLIENTES | | |
| Ventas | 8,898,647.64 | 9,828,902.63 |
| Otros Ingresos | 10,126.81 | 3,387.59 |
| (-) Incremento Cuentas por Cobrar | (410,650.52) | (61,809.87) |
| (-) Incremento Activos por Impuestos Corrientes | (40,208.54) | (10,380.46) |
| Total Recibido Clientes | 8,457,915.39 | 9,760,399.89 |
| PAGADO A EMPLEADOS Y PROVEEDORES | | |
| Costo de ventas | (7,793,734.18) | (8,653,673.87) |
| Gastos Ventas | (318,104.54) | (398,886.73) |
| Gastos Administrativos | (664,944.16) | (534,917.48) |
| Otros Gastos | | (73,032.50) |
| (-) Incremento Inventarios | (473,295.85) | (197,150.49) |
| (-) Incremento Servicios y otros Pagos Anticipados | | (233,946.22) |
| (-) Disminuye Porción Corriente Deuda A Largo Plazo | | (27,431.96) |
| (+) Incremento Cxp Proveedores Por Pagar | 428,118.40 | 379,157.98 |
| (-) Disminuye Obligaciones Bancarias | (21,274.06) | - |
| (-) Disminuye Obligaciones con los Trabajadores | 92,834.52 | (121,646.21) |
| (+) Incremento Impuestos Por Pagar | 67,417.25 | 12,788.78 |
| (+) Incremento Otros Pasivos Corrientes | 122,382.75 | 44,148.97 |
| Total pagado a empleados y proveedores | (8,560,599.87) | (9,804,589.73) |
| INTERESES PAGADOS | | |
| Gastos Financieros | (35,181.91) | (35,871.18) |
| (+/-) Cambios en Intereses por Pagar | | |
| Total intereses pagados | (35,181.91) | (35,871.18) |
| INTERESES GANADOS | | |
| Interes Ganado | | 90.41 |
| (+/-) Cambios en Intereses por Cobrar | | |
| Total intereses ganados | - | 90.41 |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | | (12,732.86) |
| 22% IMPUESTO A LA RENTA | | (30,358.99) |
| Total Actividades de Operación | (137,866.39) | (123,062.46) |

B) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

| | | |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Compra de Activos fijos | | |
| (+) Activo fijo Inicial | 174,153.51 | 169,570.64 |
| (-) Depreciación | (61,789.61) | (51,113.12) |
| (-) Activo fijo final | (169,570.64) | (137,291.00) |

| | | |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Total Actividades de Inversión | (57,204.74) | (18,833.48) |
|--------------------------------|-------------|-------------|

C) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

| | | |
|--|------------|-------------|
| (-) Disminuye Pago Deuda Largo Plazo | 20,727.56 | (74,019.60) |
| (-) Disminuye Beneficios Empleados Largo Plazo | 13,090.00 | (13,816.00) |
| (+) Incremento Gastos y Dctos por Pagar | 409,698.77 | 26,981.56 |
| (-) Disminuye Otras Provisiones | (311.30) | (11,745.09) |
| Aporte Futuras Capitalizaciones | | - |
| Dividendos | (3,913.33) | (29,759.21) |

| | | |
|-------------------------------------|------------|--------------|
| Total Actividades de Financiamiento | 439,291.70 | (102,558.34) |
|-------------------------------------|------------|--------------|

| | | |
|---|------------|--------------|
| D) Aumento neto en efectivo y sus equivalentes (A+B+C) | 244,220.57 | (244,254.28) |
| E) Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo | 47,122.40 | 291,342.97 |
| F) Efectivo y sus equivalentes al final del periodo (D+E) | 291,342.97 | 47,088.69 |

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

| | 2013 | 2014 |
|--|---------------------|---------------------|
| GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E | 35,020.05 | 84,685.75 |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | 61,789.61 | 8,021.27 |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 61,789.61 | 51,113.12 |
| Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo | | |
| Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada | | |
| Pérdidas en cambio de moneda extranjera | | |
| Ajustes por gastos en provisiones | | |
| Ajuste por participaciones no controladoras | | |
| Ajuste por pagos basados en acciones | | |
| Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable | | |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta | | (30,358.99) |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores | | (12,732.86) |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | | |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | (234,676.05) | (215,969.48) |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | (450,859.06) | (61,509.87) |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | | (10,380.46) |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | | |
| (Incremento) disminución en inventarios | (473,295.85) | (197,150.49) |
| (Incremento) disminución en otros activos | | |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | | 117,779.80 |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | 689,478.86 | 56,937.75 |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | | (121,646.21) |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes | | |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | | |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | (137,666.39) | (123,062.46) |

PINCOMPUTERS C.A

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

PINCOMPUTERS C.A es una empresa que está constituida legalmente en Ecuador y sus actividades están relacionadas con la Venta al por Mayor y Menor de Equipos de Computación, incluso partes y piezas.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, por tanto, han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Las cifras de los estados financieros están presentadas en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las políticas contables más importantes aplicadas se establecen a continuación en la nota 3.

3.- POLITICAS CONTABLES

a) Presentación del Estado de Situación Financiera

PINCOMPUTERS C.A. presentará las partidas contables de su Estado de Situación Financiera en forma comparativa separando los activos y pasivos, tanto corrientes como no corrientes, en función a su liquidez.

b) Presentación del Estado de Resultados

PINCOMPUTERS C.A. presentará las partidas contables del Estado de Resultados en forma comparativa, agrupando las partidas en relación a la naturaleza de los gastos.

c) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

d) Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al final del periodo al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de propiedad, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

| GRUPOS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | VIDA UTIL ESTIMADA |
|--|-------------------------------|
| Equipos y Muebles de oficina | 10 años |
| Equipo de Computación | 3 años |
| Vehículos | 5 años |
| Edificios | 20 años |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

e) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

f) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

g) Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

h) Reconocimiento del Ingreso

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, PINCOMPUTERS C.A. reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación).

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

i). Beneficios a empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. En el caso del Ecuador este beneficio se contempla en el Código del Trabajo y hace referencia a la Jubilación Patronal que establece que los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

j) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

k) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

l) Inventarios

Los inventarios se midieron al costo, luego de realizar la prueba del VNR (Valor Neto Realizable), al considerar el costo menor que la prueba señalada, en los costos fueron considerados el valor del producto y los derivados por su adquisición.

Los inventarios fueron clasificados de manera común, al ser una empresa de comercialización, la clasificación fue mercaderías, partes y piezas.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de PINCOMPUTERS C.A., ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

a) Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados integrales.

Durante el año 2014, PINCOMPUTERS C.A., no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

b) Estimación de vidas útiles de maquinarias y equipos

La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 3.d.

c) Provisiones para obligaciones por beneficios definidos

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento.

Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario encargado de realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año, según lo establece el párrafo 78 de la NIC 19, por lo cual se utilizará el rendimiento de los bonos emitidos por el Gobierno, según Decreto R-05 emitidos en mayo de 2010 con vencimiento a 12 años y tasa del 7%.

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

| | 5 | <u>2013</u> | <u>2014</u> |
|-----------------|---|-------------------|------------------|
| EFFECTIVO | | 9,454.12 | 4,103.91 |
| BANCOS LOCALES | | 234,174.96 | 42,984.78 |
| BANCOS EXTERIOR | | 47,713.89 | - |
| Total | | <u>291,342.97</u> | <u>47,088.69</u> |

6.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| | 6 | <u>2013</u> | <u>2014</u> |
|-----------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | | 542,734.73 | 682,819.53 |
| (-) PROVISION CTAS INCOBRABLES | | (4,143.61) | (11,104.07) |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR CO | | 66,403.69 | - |
| ANTICIPO A PROVEEDORES | | 5,210.78 | - |
| TOTAL | | <u>610,205.59</u> | <u>671,715.46</u> |

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

| | 7 | <u>2013</u> | <u>2014</u> |
|------------------------------------|---|------------------|-------------------|
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA) | | - | - |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (RENTA) | | 93,429.38 | 103,809.84 |
| Total | | <u>93,429.38</u> | <u>103,809.84</u> |

8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| COSTO HISTÓRICO | Saldo al 01 de enero del 2014 | Adiciones | Depreciación | Saldo al 31 de diciembre del 2014 |
|------------------------|-------------------------------|------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Equipos de Computación | 93,205.27 | 16,395.60 | (3,054.24) | 106,546.63 |
| Equipos de Oficina | 11,347.04 | 311.66 | - | 11,658.70 |
| Muebles y Enseres | 16,173.90 | 1,501.25 | - | 17,675.15 |
| Edificios | 39,778.49 | - | - | 39,778.49 |
| Vehículos | 149,890.96 | 3,343.36 | - | 153,234.32 |
| Total | 310,395.66 | 21,551.87 | (3,054.24) | 328,893.29 |

| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | Saldo al 01 de enero del 2014 | Depreciación anual | Depreciación acumulada acciones dispuestas | Saldo al 31 de diciembre del 2014 |
|------------------------|-------------------------------|--------------------|--|-----------------------------------|
| Equipos de Computación | 65,878.81 | 13,678.14 | (335.85) | 79,221.10 |
| Equipos de Oficina | 2,913.01 | 1,293.20 | - | 4,206.21 |
| Muebles y Enseres | 4,190.35 | 2,207.81 | - | 6,398.16 |
| Edificios | 7,949.90 | 2,649.96 | - | 10,599.86 |
| Vehículos | 59,892.95 | 31,284.01 | - | 91,176.96 |
| Total | 140,825.02 | 51,113.12 | (335.85) | 191,602.29 |
| Neto | 169,570.64 | (29,561.25) | (2,718.39) | 137,291.00 |

9.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

| 9 | 2013 | 2014 |
|---------------------------|-------------------|---------------------|
| CXP PROVEEDORES POR PAGAR | 746,326.24 | 1,125,484.22 |
| Total | 746,326.24 | 1,125,484.22 |

10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

| 10 | 2013 | 2014 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| PORCION CORRIENTE DEUDA A LARGO PLAZO | 108,969.74 | 81,537.78 |
| IMPUESTOS POR PAGAR | 135,200.37 | 147,989.15 |
| OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES | 158,428.60 | 36,782.39 |
| OTROS PASIVOS CORRIENTES | 25,851.03 | 70,000.00 |
| TOTAL | 428,449.74 | 336,309.32 |

11.- PASIVOS NO CORRIENTES

| | 11 | <u>2013</u> | <u>2014</u> |
|----------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| OBLIGACIONES CON IFIS | | 84,882.01 | 10,862.41 |
| BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO | | 56,169.00 | 42,353.00 |
| GASTOS Y DECIOS POR PAGAR | | 774,645.10 | 801,626.66 |
| OTRAS PROVISIONES | | 11,745.09 | - |
| TOTAL | | 927,441.20 | 854,842.07 |

12.- INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

| | 12 | <u>2013</u> | <u>2014</u> |
|------------------------------------|----|---------------------|---------------------|
| MERCADERIA - VENTAS CON TARIFA 12% | | 8,864,064.08 | 9,824,950.76 |
| TRANSPORTE - VENTAS CON TARIFA 0% | | 34,583.56 | 3,951.87 |
| TOTAL | | 8,898,647.64 | 9,828,902.63 |

13.- COSTOS Y GASTOS

| | 13 | <u>2013</u> | <u>2014</u> |
|---|----|---------------------|---------------------|
| MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTO VENDIDOS | | | |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | | 513000.96 | 734057.16 |
| (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | | 3108971.98 | 2930799.08 |
| (+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | | 4905818.4 | 6172264.93 |
| (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | | (734,057.16) | (1,183,447.30) |
| COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN | | 7,793,734.18 | 8,653,673.87 |

14.- IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDOS EN RESULTADOS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, similar al año 2013. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

| Descripción | 2013 | 2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | | |
| Utilidad del Ejercicio | 35,020.05 | 84,885.75 |
| Pérdida del Ejercicio | - | - |
| BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES | 35,020.05 | 84,885.75 |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 5,253.01 | 12,732.86 |
| CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | | |
| UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO | 29,767.04 | 72,152.89 |
| Menos: | | |
| Deducción por pago a trabajadores con discapacidad (Art. 10 LRTI) | 2,190.00 | 7,190.00 |
| Más: | | |
| Gastos no deducibles locales | 199,282.98 | 73,032.50 |
| Gastos no deducibles del exterior | - | - |
| UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA | 226,860.02 | 137,995.39 |
| BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA | 226,860.02 | 137,995.39 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 49,909.20 | 30,358.99 |

15.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los Estados Financieros el 10 de marzo del 2015, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto sobre los estados financieros adjuntos.

16.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 25 de Marzo del 2015 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.

En opinión de la Administración de la Compañía los Estados Financieros serán aprobados sin modificaciones.

Atentamente;



Ing. Christian Salgado E.
GERENTE GENERAL
FINCOMPUTERS C.A.