

KAZACOMPU CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019 y 2018

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares estadounidense
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía	Kazacompu Cia Ltda

KAZACOMPU CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019 y 2018
(en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad: KAZACOMPU CIA. LTDA.

RUC de la entidad: 0791745829001

Domicilio de la entidad: Bolívar 503 e/ Colón y Tarquí

Forma legal de la entidad: Cía Ltda

País de incorporación: Ecuador

Descripción:

KAZACOMPU CIA LTDA, constituida en el Ecuador, por disposición de la Intendencia de la compañía de Machala mediante resolución NSCDICM-10038 del 26 de Noviembre del 2010, elevada Escritura Pública ante el Notario Leslie Marcos Castillo Sotomayor , Notario Público Quinto del Cantón Machala el día 12 de Noviembre del 2010, inscrita en el Registro Mercantil con el Numero 1392 y anotada en el repertorio bajo el numero 2473 el 06 de Diciembre del año 2010., su domicilio es el Cantón Machala, provincia de El Oro, su capital Suscrito es de USD 400,00 (ochocientos dólares), numero de participaciones 400 con valor de USD 1.00 (un dólar) cada una , su actividad principal es dedicarse a la compra venta y distribución de suministro y equipos de comunicación, inclusive partes y piezas.

Estructura organizacional y societaria:

KAZACOMPU CIA. LTDA., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas - funcionales interrelacionadas.

Representante legal:

Johnny G. Valero Romero, quién representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

Composición empresarial

KAZACOMPU CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019 y 2018
(en dólares)

Las participaciones de KAZACOMPU CIA. LTDA.:

Nombre del accionista	Participaciones	%
VALERO ROMERO JHONNY GONZALO	\$399.00	99.75%
ROMERO ESPINOZA MARTHA JUDITH	\$1.00	0.25%
Total	\$400.00	100%

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

1.1. Período contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2019, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre de los años 2019, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2018 y 31 de Diciembre del año 2019, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2018 y 31 de Diciembre del año 2019 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

1.2. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de KAZACOMPU CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso de ser necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

KAZACOMPU CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019 y 2018
(en dólares)

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

1.3. Moneda funcional y su presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de KAZACOMPU CIA. LTDA., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

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

1.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

1.6. Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

1.6.1. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

KAZACOMPU CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019 y 2018
(en dólares)

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

1.6.2. Deterioro de cuentas incobrables.

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

1.7. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipado son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

1.8. Activos por impuestos corrientes.

KAZACOMPU CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019 y 2018
(en dólares)

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

1.9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

1.10. Préstamos y otros pasivos financieros.

Los préstamos y otros pasivos financieros corresponden a las obligaciones con instituciones financieras, las cuales se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente se valoran a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, de igual manera corresponden a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Estos pasivos financieros son presentados en el estado de situación financiera como corrientes o no corrientes considerando las fechas de vencimiento de sus pagos, es decir, cuando sea inferior a 12 meses (corriente) y mayores a 12 meses (no corriente).

Baja de activos y pasivos financieros.

- Activos financieros: Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

KAZACOMPU CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019 y 2018
(en dólares)

- Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso (“pass through”); y
- La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.
- Pasivos financieros: Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose a diferencia entre ambos en los resultados del período.

1.11. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes.
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

1.12. Beneficios a los empleados.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

1.13. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el año 2019 ascienden a 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

KAZACOMPU CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019 y 2018
(en dólares)

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para los años 2019.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

1.14. Capital suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

1.15. Ingresos de actividades ordinarias.

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad 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 cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

KAZACOMPU CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019 y 2018
(en dólares)

- el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

1.16. Costo de ventas.

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con la venta del software de administración de la planificación de proyectos.

1.17. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

1.18. Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

1.19. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

2.1. Factores de riesgo.

KAZACOMPU CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019 y 2018
(en dólares)

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de KAZACOMPU CIA. LTDA., en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

2.2. Riesgo financiero

2.2.1 Riesgo operacional.

El riesgo operacional que administra KAZACOMPU CIA. LTDA., gira en torno a la fijación de precios.

2.2.2 Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez de KAZACOMPU CIA. LTDA., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

KAZACOMPU CIA. LTDA., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

2.2.3 Riesgo de inflación.

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios o activos fijos que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año fue la siguiente:

- Año 2018 0.27%. Año 2017 -0.20%. Año 2016 1.12%.
- Año 2015 3.38%. Año 2014 3.67%. Año 2013 2.70%.
- Año 2012 4.16%.

2.3. Riesgo crediticio.

KAZACOMPU CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019 y 2018
(en dólares)

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de KAZACOMPU CIA. LTDA., son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, e inversiones, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual

2.4. Riesgo de tasa de interés.

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio a la estructura de financiamiento, lo cual, permite a KAZACOMPU CIA. LTDA., minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados. Este descenso en las tasas de interés se debe una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizo el manejo y la fijación de las tasas.

2.5. Administración del Riesgos de Capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus Accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital. Continuando con el modelo de negocio y factibilidad interno que maneja la Compañía se administra el riesgo de capital tomando en consideración, la rentabilidad que genera los costos de negociación, lo cual permite cubrir los costos asociados y generar resultados para los Accionistas.

La Compañía monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento. Este ratio se calcula como la deuda neta dividida entre el capital total. La deuda neta se calcula como el total de los recursos ajenos (obligaciones financieras, proveedores y relacionadas) menos el efectivo. El capital total se calcula como el “patrimonio neto” más la deuda neta. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el resultado de calcular del ratio de apalancamiento es de:

KAZACOMPU CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019 y 2018
(en dólares)

	2018	2017
Obligaciones financieras	19.773,72	28.820,02
Anticipos de clientes	168,81	233,61
Relacionadas	23.816,03	24.189,89
Terceros	10.807,54	13.807,54
Proveedores	22.462,96	28.405,06
	77.029,06	95.456,12
 Menos: efectivo	 -2.630,74	 -4.736,24
Deuda neta	74.398,32	90.719,88
Total patrimonio neto	60.097,04	7.449,07
Capital total	134.495,36	98.168,95
Ratio de apalancamiento	55%	92%

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

3.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedades, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 “Deterioro de valor de activos”, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

Son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo.

La depreciación de las propiedades y equipos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes, y no se considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades y equipos al término de su vida útil es irrelevante. Las estimaciones de vidas

KAZACOMPU CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019 y 2018
(en dólares)

útiles y valores residuales de los propiedades y equipos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículo	5 años
Equipos de computación	3 años

3.2. Estimación de valores razonables de existencias para consumo.

Las existencias a ser consumidas o utilizadas en la prestación de servicios se valorizan al costo.

Los costos de las existencias incluye; todos los costos derivados de la compra y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas.

Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el período en que se incurra.

3.3. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

KAZACOMPU CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019 y 2018
(en dólares)

4. ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Caja	2,235.54	1,822.04
Banco Pichincha Cta Cte.	158.52	138.78
Banco Machala Cta. Cte.	192.68	2,362.58
BanEcuador Cta. Ahorros	44.00	412.84
Total	2,630.74	4,736.24

(+/-) ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas y Dctos. por Cobrar Clientes	3,266.60	3,007.75
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	-	2,540.00
Otras Cuentas por Cobrar	-	446.62
Recaps por Cobrar	25.34	-
Total	3,291.94	5,994.37

A continuación se detalla Cuentas y Dctos. por Cobrar Clientes:

RUC	Razon Social	Valor \$
0992176989001	AJECUADOR S A	367,26
0701914376001	ARAUJO DURAN FANNY ALEXANDRA	24,01
0704728427001	CARRION DAVILA GLORIA ISABEL	293,54

KAZACOMPU CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019 y 2018
(en dólares)

0791745004001	COMPAÑIA MINERA FRANCO ROMERO & CASTRO FRANROMEC CIA. LTDA.	102,47
0702410077001	DIAS PEÑA ALICIA MADELAINE	19,75
0790100883001	GASOLINERA Y LUBRICANTES DEL SUR GASUR	1.384,32
0702250457001	GODOS DUARTE FRANKLIN ANIBAL	157,82
0704532654	LOPEZ VASQUEZ JAIME MANUEL	42,84
0791738245001	METALORO S A	31,10
0703710400001	MUÑOZ PANTOJA ANA VERONICA	71,96
0791791022001	PRIETO EXPORT S.A	87,12
0702674904	QUIZHPE JARA EDDIE RUFINO	335,26
0791733596001	SAPRIET S A	318,46
0791752477001	REMITAXI SA	30,69
	Total	\$3,266.60

INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Inventario Productos Terminados y Mercadería	112,418.13	130,736.63
Total	112,418.13	130,736.63

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Anticipo Proveedores	-	215.44
Total	-	215.44

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

KAZACOMPU CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019 y 2018
(en dólares)

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Crédito Tributario IR	2,090.16	1,274.18
Total	2,090.16	1,274.18

5. PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas y Dcyos. por Pagar Proveedores	22,462.96	28,405.06
Total	22,462.96	28,405.06

A continuación un detalle de las Cuentas por Pagar Proveedores:

RUC	RAZON SOCIAL	SALDO
0703840900001	CHERREZ VEGA JESSENIA DEL PILAR	1.584,42
0992236442001	INTERNATIONAL SECURITY SERVICE INSERSE C LTDA	30,80
1103053292001	LUDENA GAONA OSCAR EFREN	819,00
0992635576001	ONLYSOFT S A	615,22
0790013360001	SEGURIDAD Y PROTECCION CISEPRO CIA LTDA	26,77
1791357396001	TRAMACOEXPRES	21,35
0702664574001	VALERO ROMERO JAVIER MANUEL	786,51
0992286571001	BRELDYNG S A	1.325,29
0991400427001	CARTIMEX S A	4.884,45
0993056731001	CAPITALPRINT	555,04
1001549508001	CELI TERAN VIVIANA CUMANDA	1.130,40
0190343669001	COMPU-MICRO LATIN AMERICA CORP	507,97
0992770392001	DESARROLLO Y TECNOLOGIA	240,78
0992643765001	DIPROMACOM S A	1.148,95
0991179011001	EXTRAPER S A	969,64
1792072220001	GIGALAPTOS CIA LTDA	73,33
1791743148001	INTCOMEX ECUADOR SA	1.898,41
0990179085001	PAPELESA C LTDA	386,12

KAZACOMPU CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019 y 2018
(en dólares)

0190078825001	REPYCOM CIA LTDA	2.155,39
1709778201001	RODRIGUEZ VITERI IVAN PATRICIO	2,51
0190383342001	TECHDAMI CIA LTDA	275,57
0992695668001	WINEDTECH S A	1.537,46
0700518749001	GUEVARA RAMIREZ JOSEFINA	1.487,58
Total		22.462,96

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Tarjetas de Crédito por Pagar	4,160.45	3,151.48
Total	4,160.45	3,151.48

PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Provisiones Varios	844.45	2,480.61
Total	844.45	2,480.61

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Obligaciones con el IESS	467.21	502.08
Participación Trabajadores por Pagar	4.30	2,954.36
Obligaciones por Beneficios a Empleados	3,271.93	957.40
Obligaciones Adm. Tributaria SRI	-	705.62
Total	3,743.44	5,119.46

KAZACOMPU CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019 y 2018
(en dólares)

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Prestamos Accionistas por pagar	3,000.00	-
Prestamos Terceros por Pagar	-	13,807.54
Total	3,000.00	13,807.54

ANTICIPOS DE CLIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Anticipos a Clientes	168.81	233.61
Total	168.81	233.61

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Obligaciones con la Admin. Tributaria SRI	388.64	-
Total	388.64	-

6. PASIVOS NO CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Prestamos Terceros por Pagar	10,807.54	-

KAZACOMPU CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019 y 2018
(en dólares)

Total	10,807.54	-
--------------	-----------	---

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Préstamo Banco de Machala	15,613.27	23,241.90
Préstamo Banco Litoral	-	2,426.64
Total	15,613.27	25,668.54

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Prestamos Socios por Pagar Romero Espinoza Martha	16,072.43	16,072.43
Prestamos Socios por Pagar NR Valero Romero Jhonny	4,743.60	8,117.46
Total	20,816.03	24,189.89

7. PATRIMONIO

CAPITAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Capital Social	400.00	400.00
Total	400.00	400.00

RESERVAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

KAZACOMPU CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019 y 2018
(en dólares)

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Reserva Legal	530.96	530.96
Reserva Facultativa	57,686.57	43,594.47
Total	58,217.53	44,125.43

RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Resultados Acumulados Años anteriores	-	41.43
Total	-	41.43

La compañía según oficio No. No. NAC-DNCOPE19-00000665-E del Servicio de Rentas Internas notifica ya que por no cumplir con los requisitos establecidos para beneficiarse de la reducción de los 10 puntos porcentuales de la tarifa de impuesto a la renta, la compañía presento una declaración sustitutiva dentro de los plazos legales, en la que consta la reliquidación del impuesto más los respectivos intereses del periodo 2015; según este precedente la compañía no tenía conocimiento de estas acciones y procedió a cumplir con lo establecido en la ley. Se determinó un valor de impuesto a la renta por pagar de \$1.475.29 afectando en resultados acumulados, sin que esto afecte el Estado de Resultados, establecido en NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

8. INGRESOS/GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ventas Bienes T12%	120,854.71	187,491.36
Ventas Bienes T0%	3,550.98	3,918.39
Ventas Servicios T12%	2,759.41	2,513.00
Total	127,165.10	193,922.75

KAZACOMPU CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019 y 2018
(en dólares)

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Costo de Venta	82,454.61	122,707.53
Total	82,454.61	122,707.53

OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Intereses en Inst. Financieros	1.16	-
Otros Ingresos	5,306.88	13,460.51
Total	5,308.04	13,460.51

GASTO DE VENTA

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Gastos de Ventas	25,858.49	30,899.31
Total	25,858.49	30,899.31

Detalle:

Gastos	2019	2018
Sueldos y salarios	14.360,76	13.806,03
Beneficios sociales	981,17	928,00
Seguridad social	1.431,76	1.224,36
Mantenimiento y reparaciones	1.421,80	3.835,44
Combustibles y lubricantes	962,67	710,86
Suministros, materiales y repuestos	2.767,31	4.202,96
Otros gastos generales	782,92	1.160,80

KAZACOMPU CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019 y 2018
(en dólares)

Servicios Sociedades - Personas	1.173,01	1.175,60
Servicios Públicos	765,02	1.328,48
Promoción y Publicidad	283,93	808,57
Impuestos y tasas	692,39	278,04
Gastos de Viaje	235,75	1.440,17

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Gastos Administrativos	18,153.88	26,586.24
Total	18,153.88	26,586.24

Detalle:

Gastos	2019	2018
Sueldos y Salarios	10828,80	10475,53
beneficios sociales	1518,94	881,81
Seguridad social	2114,35	2118,72
Honorarios, comisiones y dietas	111,10	439,51
Combustibles y lubricantes	11,61	19,01
Manten. y reparac. (mano de obra)	0,00	1880,00
Suministros, materiales y repuestos	344,60	1979,31
Otros gastos generales	246,90	544,24
Servicios públicos	274,28	0,00
Servicios personales	1231,92	1352,31
Servicios sociedades	771,29	2128,81
Promoción y publicidad	17,86	0,00
Contribuciones	0,00	120,37
Impuestos y tasas	682,23	503,12
Depreciación PPyE	0,00	4143,50

GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Servicios Financieros	2,959.09	2,764.17

KAZACOMPU CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019 y 2018
(en dólares)

Comisiones Bancarias	2,947.58	4,681.28
Intereses Prestamos Socios	0.00	15.00
Total	5,910.37	7,460.45

OTROS GASTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Gastos no deducibles	67.14	34.01
Total	67.14	34.01

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Periodo anterior

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la (depreciación dada de baja)	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Terreno	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificios	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrucciones en curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Muebles y enseres	1,937.17	-	-	-	-	-	-191.59	1,745.58
Maquinaria y equipo	946.40	-	-	-	-	-	-93.60	852.80
Vehiculo	16,590.90	-	-	-	-	-	-3,058.97	13,531.93
Equipo de computación	1,865.40	-	-	-	-	-	-799.34	1,066.06
Otros propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	21,339.87	-	-	-	-	-	-4,143.50	17,196.37

Periodo actual

KAZACOMPU CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019 y 2018
(en dólares)

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la depreciación dada de baja	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Terreno	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificios	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrucciones en curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Muebles y enseres	1,745.58	-	-	-	-	-	-	1,745.58
Maquinaria y equipo	852.80	-	-	-	-	-	-	852.80
Vehiculo	13,531.93	-	-	-	-	-	-	13,531.93
Equipo de computación	1,066.06	-	-	-	-	-	-	1,066.06
Otros propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	17,196.37	-	-	-	-	-	-	17,196.37
Concepto					Diciembre 31, 2019		Diciembre 31, 2018	
SALDO FINAL					17,196.37		17,196.37	

10. INTANGIBLES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
SALDO INICIAL COSTO	3,000.00	3,000.00
SALDO FINAL	3,000.00	3,000.00

11. OTROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

IMPUESTO A LA RENTA

KAZACOMPU CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019 y 2018
(en dólares)

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(+) SALDO INICIAL	-	-
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	20.13	1,211.18
(-) PAGOS	-	-
SALDO FINAL	-	-

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(+) SALDO INICIAL	2,954.36	-
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	4.30	2,954.36
(-) PAGOS	-2,954.36	-
SALDO FINAL	4.30	2,954.36

DIVIDENDOS

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(-) DIVIDENDOS PAGADOS	-	-

KAZACOMPU CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2019 y 2018
(en dólares)

Otra Información Relevante

SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a KAZACOMPU CIA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2019.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones significativas a KAZACOMPU CIA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de Diciembre de 2019.

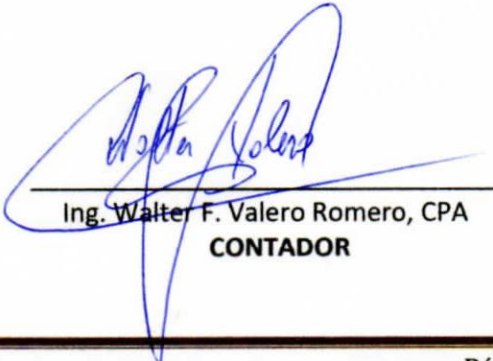
Hechos posteriores a la fecha de balance.

Con posterioridad al 31 de Diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Con fecha 16 de Marzo del 2020 bajo decreto presidencial en el país se declaró el estado de excepción por emergencia sanitaria por la pandemia Covid-19, lo cual ocasiono un fuerte impacto negativo en la economía del Ecuador, lo cual a generado pérdidas económicas considerable en la compañía en afectación de los accionistas; el impacto se está evaluando hasta la fecha por parte de la administración, la cual a tomado medidas para continuar con el negocio en marcha y aplacar la crisis sanitaria y financiera que vive el país.



Johnny G. Valero Romero
REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Walter F. Valero Romero, CPA
CONTADOR