

RUIZ ROMERO LUIS ALFONSO
ASESORIAS Y AUDITORIAS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

COMPUHELP S.A.

*COMPAÑÍA ANÓNIMA
“COMPUHELP S.A.”*

*POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012*

INFORME DE LOS AUDTORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de COMPUHELP S.A.:

1. Hemos auditado el Balance General de la Compañía Anónima **“COMPUHELP S.A.”**, al 31 de Diciembre de 2012 y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Así como el resumen de las principales políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros han sido preparados por la gerencia de acuerdo con las prácticas y normas establecidas por la Superintendencia de Compañías.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y el control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de errores significativos, debido a fraude y error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros con base en nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos, así como que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos.
4. Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esta evaluación de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de las estimaciones

contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

6. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía Anónima **“COMPUHELP S.A.”** al 31 de diciembre de 2012, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas del Ecuador.



ING. LUIS RUIZ ROMERO
Reg. NAE – SC 0075

Guayaquil, 21 de marzo de 2013

COMPUHELP S.A.
Estado de Situación Financiera Clasificado
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresados en dólares)

	NOTAS	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 01, 2011
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
CAJA BANCOS	2	44,559	430,759	185,109
ACTIVO CORRIENTE-EXIGIBLE	3	637,614	285,235	246,910
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		-3,669	-14,286	-12,569
INVENTARIO	4	594,167	334,462	151,269
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,272,671	1,036,170	570,719
ACTIVO FIJO	5			
MUEBLES Y ENSERES		47,077	46,732	87,379
VEHÍCULOS		13,953	38,505	37,347
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		66,327	41,869	121,604
OTROS ACTIVOS FIJOS		18,456	18,456	4,786
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		-67,884	-63,528	-179,272
TOTAL ACTIVO FIJO		77,928	82,034	71,844
TOTAL ACTIVOS		1,350,599	1,118,205	642,563
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	6	771,550	588,638	158,401
IMPUESTOS POR PAGAR	7	20,820	37,000	53,930
PROVISIÓN DE BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	8	96,974	80,300	77,956
TOTAL PASIVO CORRIENTE		889,343	705,937	290,288
PASIVO A LARGO PLAZO	9			
PROVISIÓN POR DESAHUCIO		22,864	0	0
JUBILACIÓN PATRONAL		70,526	0	0
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		93,390	0	0
TOTAL PASIVOS		982,733	705,937	290,288
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	10	40,000	40,000	40,000
RESERVA LEGAL	11	20,275	20,275	20,275
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES		190,699	292,000	219,456
UTILIDAD DEL EJERCICIO		116,892	59,992	72,544
TOTAL PATRIMONIO		367,866	412,267	352,276
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,350,599	1,118,205	642,563

COMPUHELP S.A.
Estados de Resultados Integrales
(Expresados en dólares)

	AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31,	NOTA	2012	2011
	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS		12	3,116,057	2,560,182
(-) COSTOS DE VENTAS			2,403,320	1,944,502
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			712,737	615,680
	(-) GASTOS DE OPERACIÓN	13		
GASTO DE VENTA			93,881	84,528
GASTOS ADMINISTRATIVOS			289,756	283,376
GASTOS GENERALES			178,849	186,986
	GASTOS DE OPERACIÓN		562,487	554,890
	UTILIDAD EN OPERACIÓN		150,250	60,790
(+/-) OTROS INGRESOS (GASTOS)				
OTROS INGRESOS		14	28,789	32,799
	OTROS INGRESOS (GASTOS)		28,789	32,799
	UTILIDAD ANTES PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			
E IMPUESTO A LA RENTA			179,039	93,589
(-) 15% Participación Trabajadores		15	26,856	14,038
(+) Gastos no deducibles			1,256	1,944
	BASE IMPONIBLE IMPUESTO RENTA		153,439	81,495
IMPUESTO A LA RENTA 23% (2012) - 24% (2011)		16	35,291	19,559
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		116,892	59,992

COMPUHELP S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE 2012

DESCRIPCIÓN	Capital	Reservas	Utilidades Acumuladas	Resultados Acumulados NIIF	Total	Participaciones		Patrimonio Total
						No Controladas	Participaciones	
Saldo inicial al 01 enero del 2011	40,000	20,275	292,000		352,275			352,275
Resultado Integral del año 2011			59,992		59,992			59,992
Saldo final al 31 de Diciembre del 2011	40,000	20,275	351,992	0	412,267	0	0	412,267
Ajuste Provisión Jubilación Patronal años anteriores				-58,159	-58,159			-58,159
Ajuste Provisión Cuentas Incobrables				13,092	13,092			13,092
Absorción de Resultados acumulados NIIF				45,067	45,067	0		0
Resultado Integral del año 2012				116,892	116,892			116,892
Dividendos Pagados				-100,000	-100,000			-100,000
Ajuste a cuentas por cobrar				-348	-348			-348
Provisión por Desahucio años anteriores				-15,878	-15,878			-15,878
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	40,000	20,275	307,591	0	367,866	0	0	367,866

COMPUHELP S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Expresado en Dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2012	2011
1) FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Utilidad / Pérdida antes de impuestos y participación trabajadores	179,039	93,589
Depreciación de Activos Fijos	4,356	-115,744
Provisión cuentas incobrables	-10,617	1,717
Cuentas por Cobrar	-352,376	-37,585
Pagos anticipados	-4	-740
Inventario	-259,705	-183,193
Cuentas y documentos por Pagar	182,912	430,237
Pasivos Acumulados	494	-14,587
Ajuste por gasto de impuesto a la renta	-35,291	-19,559
Ajuste por gasto participación trabajadores	-26,856	-14,039
Efectivo Proveniente de Actividades Operativas	-318,047	140,095
2) FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Activos Fijos (brutos al costo)	-251	105,555
Efectivo Proveniente de Actividades de Inversión	-251	105,555
3) FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones por Pagar	93,390	
Ajuste provisión patronal años anteriores	-58,159	
Ajuste provisión cuentas incobrables	13,092	
Ajustes cuentas por cobrar	-348	
Provisión por desahucio años anteriores	-15,878	
Pagos de dividendos	-100,000	
Efectivo Proveniente de Actividades de Financiamiento	-67,903	0
Aumento / Disminución Neto del Efectivo	-386,201	245,650
+ Saldo Inicial del Efectivo	430,759	185,109
Saldo Final del Efectivo	44,559	430,759

COMPUHELP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La Compañía Anónima “COMPUHELP S.A.”, fue constituida en el Ecuador el 02 de marzo de 1995 y su actividad principal es dar servicios de instalación, mantenimiento y reparación de equipos y maquinarias informáticas y equipos periféricos conexos.

Bases de Presentación.- Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías; el Balance General al 31 de diciembre de 2012, fue preparado conforme a disposiciones legales emitidas por los organismos estatales de control. Los valores que conforman el estado de resultados integrales están presentados a sus costos históricos revaluados, excepto los cargos al gasto por depreciación de propiedades que se determinan sobre la base del valor reexpresado, reevaluado y convertido a dólares americanos de tales activos.

Propiedades.- Están registradas al costo reexpresado revaluado y convertido a dólares de los Estados Unidos de América. El costo reexpresado revaluado es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los porcentajes anuales establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

Impuesto a la Renta.- De la Base Gravable que se genere se provisiona el 23% (año 2012) y 24% (año 2011), para el impuesto a la renta de la compañía.

Reserva Legal.- Conforme el artículo 297 de la Ley de Compañías que establece una apropiación obligatoria de un valor no menor del 10% de la utilidad anual para su constitución hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de ésta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Participación de trabajadores.- De las utilidades que se genere del ejercicio económico se provisiona el 15% para participación de trabajadores.

2. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2012, el resumen se descompone como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Caja	6,630	50,773
Banco Pacífico	12,785	324,836
Banco Produbanco	25,443	55,151
	44,859	430,759

3. CUENTAS POR COBRAR (ACTIVO CORRIENTE-EXIGIBLE)

Al 31 de diciembre de 2012 el saldo se descompone como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Cuentas por cobrar clientes	286,039	182,627
Provisión cuentas incobrables	-3,669	-14,286
Anticipos a proveedores	271,812	53,076
Fisco	56,217	39,795
Varios	23,546	9,736
	633,946	270,949

En varios del periodo económico del 2012 se incluyen cuentas por cobrar a empleados por US \$ 11,000.00 correspondiente a un préstamo a Alejandro Gagliardo y US \$ 2,500.00 de Camilo Suarez.

En la Provisión Cuentas Incobrables al 31 de diciembre del 2012 están incluidos US \$ 2,849.89 que afectó al gasto del periodo económico 2012.

Los anticipos a proveedores entre los más significativos se encuentran los siguientes:

DESCRIPCIÓN	(DÓLARES)
Total Tek S.A	95,845
Connectia Solutions	79,396
La Casa Del Cable	39,654
Protecompu C.A.	20,542
Epson Costa Rica	13,533
David Ponguillo	12,200
Varios	10,642
TOTAL...	271,812

4. INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2012 el saldo se descompone como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Inventario de mercadería	184,443	275,444
Inventario de materiales proyectos	409,723	14,701
Otros	44,316	
	<u>594,167</u>	<u>334,462</u>

El inventario de mercadería está compuesto por repuestos de equipos de computación y material para cableado eléctrico y redes de telecomunicaciones.

El inventario de materiales de proyectos contiene todos aquellos materiales que han sido entregados para proyectos que se encuentran en ejecución.

5. ACTIVOS FIJOS

El movimiento de Activos Fijos durante 2012, fue el siguiente:

	MUEBLES Y ENSERES	VEHÍCULOS	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	OTROS ACTIVOS FIJOS	Total
Costos					
1 de enero 2012	46,732	38,505	41,869	18,456	145,562
Adiciones	345		24,458	-	24,803
Disposiciones	-	(24,553)	-	-	(24,553)
31 de diciembre 2012	47,077	13,953	66,327	18,456	145,813
 Depreciación acumulada					
1 de enero 2012	17,500	13,262	30,427	2,339	63,528
Depreciación anual	4,497		7,090	1,846	13,433
Depreciación acumulada de los activos dispuestos		(9,077)			(9,077)
31 de diciembre 2012	21,997	4,186	37,517	4,185	67,884
 Importe en libros					
31 de diciembre 2012	25,080	9,767	28,810	14,271	77,928

La variación en la cuenta vehículos se debe a la venta del vehículo Chevrolet VITARA.

El incremento en equipos de computación es por la adquisición de licencias de Software informático.

Los porcentajes de depreciación para los activos fijos que aplica la empresa son los siguientes:

Activo	%
MUEBLES Y ENSERES	10.00%
VEHÍCULOS	20.00%
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	33.33%
OTROS ACTIVOS FIJOS	10.00%

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2012, se descompone como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Proveedores locales	153,273	195,253
Proveedores del exterior	333	23,217
Anticipo de clientes	613,021	365,862
Otros	4,923	4,305
	771,550	588,638

Los anticipos de clientes en el periodo económico 2012 incluyen un anticipo de US\$ 550.000,00 del Consorcio EBC y US\$ 51.663,82 de Importadora Regalado S.A.

7. IMPUESTOS POR PAGAR

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Impuesto al valor agregado		30,648
Retención fuente impuesto renta	7,918	2,333
Retención fuente IVA	12,429	3,489
Impuestos renta trabajadores	472	531
	20,820	37,000

Las obligaciones con la administración tributaria son obligaciones que se cancelan al siguiente mes.

8. PROVISION DE BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Aporte individual 9.35 IESS	5,065	5,372
Préstamos quirúrgicos IESS	3,221	2,876
Aporte patronal IESS	6,582	6,981
Décimo tercero	4,510	4,565
Décimo cuarto	12,786	12,185
Vacaciones	36,662	31,604
Fondo de reserva	1,292	1,260
Participación utilidades	26,856	14,038
Compensación salario digno		1,419
	96,974	80,300

9. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2012 las obligaciones a largo plazo corresponden a:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Jubilación patronal	70,526	0
Provisión por desahucio	22,864	0
	93,390	0

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2012, el capital suscrito y pagado está constituido por un millón de acciones (1.000.000) ordinarias y nominativas de cuatro centavos de dólar de los Estados Unidos de América cada una (US \$ 0.04).

11. RESERVAS

Legal.- Conforme el artículo 297 de la Ley de Compañías, establece una apropiación obligatoria de un valor no menor del 10% de la utilidad anual para su constitución hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de ésta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

12. INGRESOS OPERACIONALES

INGRESOS POR :	GUAYAQUIL	QUITO	TOTAL INGRESOS	% POR INGRESO
Venta proyectos	605,067	772,047	1,377,114	44%
Venta reparaciones	34,103	25,002	59,105	2%
Venta partes y piezas	348,964	85,960	434,924	14%
Venta garantías H.P.	96,997	68,443	165,440	5%
Venta garantías lexmark	78,681	2,388	81,069	3%
Venta garantías. Otras marcas	81,715	6,990	88,705	3%
Venta otros servicios	122,928	19,341	142,268	5%
Venta contratos	729,409	38,021	767,430	25%
TOTALES...	2,097,864	1,018,192	3,116,057	100%

Al 31 de diciembre de 2012 los ingresos registrados por la compañía COMPUHELP S.A., se originan principalmente por las siguientes actividades:

- Venta Proyectos 44% que corresponde a instalación de redes eléctricas y de telecomunicaciones.
- Venta de Contratos 25% en la que se identifican ingresos por contratos corporativos para mantenimientos de equipos de computación y servicios Helpdesk.
- Venta de Partes y Piezas 14% son repuestos que la empresa vende como parte del servicio de reparaciones de equipo informático.

13. GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos al 31 de diciembre de 2012 están compuestos como sigue:

GASTO DE VENTA	GUAYAQUIL	QUITO	TOTAL
Gasto de Personal		21,022	21,022
Transportes	26,040	20,566	46,606
Provisión cuentas incobrables	2,244	606	2,850
Transportes de mercadería	20,662	1,402	22,064
Varios	1,339		1,339
TOTALES...	50,285	43,596	93,881

GASTOS ADMINISTRATIVOS	GUAYAQUIL	QUITO	TOTAL
Gastos de sueldos	38,245	33,898	72,143
Servicios de terceros	44,491	652	45,143
Mantenimiento y reparaciones	4,758	33,000	37,758
Suministros y materiales	13,825	5,353	19,178
Agua, luz y telecomunicaciones	14,526	9,749	24,275
Transportes	11,072	849	11,921
Gastos de viajes	11,303	2,006	13,309
IVA que se carga al gasto	9,895	5,790	15,685
Varios	29,712	20632	50,344
TOTALES...	177,827	111,929	289,756

GASTOS ADMINISTRATIVOS	GUAYAQUIL	QUITO	TOTAL
Sueldos	28,751	25,441	54,192
Beneficios sociales	4,506	3,971	8,477
Fondo reserva y aporte patronal	4,988	4,486	9,474
Servicios de terceros	44,491	652	45,143
Suministros y materiales	13,825	5,353	19,178
Agua, luz y telecomunicaciones	14,526	9,749	24,275
Transportes	11,072	849	11,921
Gastos de viajes	11,303	2,006	13,309
Guardianía y seguridad	9,511	9,426	18,937
IVA que se carga al gasto	9,895	5,790	15,685
Varios	24,959	44,206	69,165
TOTALES...	177,827	111,929	289,756

Todos los gastos están directamente relacionados con el giro del negocio

14. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2012 los ingresos no operacionales están compuesto por:

DESCRIPCIÓN	(DÓLARES)
Otros ingresos	18,970
Ingresos por reembolsos	890
Venta de activos fijos	8,929
TOTAL...	28,789

15. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

De acuerdo con las disposiciones laborales vigentes, se debe destinar el 15% de la ganancia líquida anual antes del impuesto sobre la renta, para repartirlo entre los trabajadores.

16. IMPUESTO A LA RENTA

De la Base Gravable que se genere se provisiona el 23% para el impuesto a la renta de la compañía para el periodo económico 2012, para el periodo 2011 fue del 24%.

17. CONCILIACION TRIBUTARIA

Para determinar el 15% de participación de trabajadores e impuesto a la renta de la compañía, la base de cálculo se efectuó de la siguiente manera:

Descripción	2012	2011
Ingresos	3,144,846	2,592,981
(-) Costos y Gastos	2,965,806	2,499,392
 Utilidad (Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta compañía	 179,040	 93,589
 (-) Participación de trabajadores 15%	 26,856	 14,038
(+) Gastos no deducibles	1,256	1,944
(-) Rentas exentas	0	0
(+) 15%Participación trabajadores atribuible a rentas exentas	0	0
 Base impositiva para cálculo del impuesto a la renta de la compañía	 153,439	 81,495
 Impuesto a la renta de la compañía 23% (año 2012) Y 24% (año 2011)	 35,291	 19,559

18. INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos es como sigue:

Año terminado Diciembre 31	Porcentaje de variación
2004	01.9
2005	04.4
2006	03.2
2007	03.3
2008	08.8
2009	04.3
2010	03.3
2011	05.4
2012	04.2

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de nuestro informe no han existido eventos significativos, que incidan en los resultados y continuidad de las operaciones de la compañía.