

COMPUHELP S.A.

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

1) INFORMACION GENERAL

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.

2) BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías, están expresados en dólares americanos.

3) POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Deudores comerciales.- La compañía tiene como política conceder treinta días de crédito sin intereses a sus clientes frecuentes.

Inventarios.- Los inventarios son valorizados al costo promedio

Propiedad, Planta y Equipo.- Están registradas al costo y es depreciado aplicando el método de línea recta en función de los siguientes porcentajes anuales establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

RUBRO	%
Muebles y enseres	10%
Otros Activos Fijos	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Cuentas por pagar proveedores.- Todos los proveedores de mercaderías nos conceden 30 días de crédito

Participación de trabajadores.- De las utilidades obtenidas en el ejercicio económico se provisiona el 15% para participación de trabajadores.

Impuesto a la Renta.- De la Base Gravable que se genere se provisiona el porcentaje establecido por el Servicio de Rentas Internas (23% año 2012) para el impuesto a la renta de la compañía.

Reserva Legal.- Conforme el artículo 297 de la Ley de Compañías se apropia por lo menos el 10% de la utilidad neta del ejercicio para Reserva Legal hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social, la misma que servirá para capitalizar o para cubrir pérdidas de la compañía.

4) **CLIENTES.**- El saldo de la cuenta clientes se desglosa de la siguiente forma.

CLIENTES	
Corporación El Rosado S.A	50,703.06
Reybanpac	29,835.30
Inbalnor	29,762.41
Inmobiliaria Motke S.A.	29,285.00
Dk Management Services S.A.	21,075.65
Cerveceria Nacional CN S.A.	20,476.30
Aprofe	16,826.10
Hewlett Packard Ecuador Cia. L	16,042.95
Oti Ecuador	14,154.80
Lexmark International Trading	13,480.33
Toshiba America Information	7,720.14
Halliburton Latin America S.A.	5,123.51
Varios Clientes	31,553.83
TOTAL	286,039.38

5) **PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES.**-La provisión por cuentas incobrables se ajustó por efectos de implementación de las NIIF, de acuerdo al análisis de la cartera se determinó que no existía riesgo de incobrabilidad por montos superiores a mil dólares. Al 31 de diciembre se provisiono el 1% de los créditos concedidos en el año de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno.

6) **OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**- Al 31 de diciembre este grupo se desglosa como sigue.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Préstamos a empleados	16,250.00
Anticipos a proveedores	271,811.92
Varios deudores	3,077.12
TOTAL	291,139.04

ANTICIPOS A PROVEEDORES	
Carlos Holguín Cedeño	2,500.00
David Ponguillo Dávila	12,200.00
La Casa Del Cable	39,653.69
Totaltek	95,845.20
Conectia Solutions (Peru)	79,396.00
Protecompu	20,541.50
Epson Costa Rica	13,533.30
Itcomex	4,824.48
Otros Proveedores	3,317.75
TOTAL	271,811.92

7) **INVENTARIOS.**- El rubro de inventario está constituido de la siguiente forma

INVENTARIOS	
Inventario de mercadería	184,443.48
Inventario de Materiales proyectos	409,723.11
TOTAL	594,166.59

El inventario de materiales para proyectos corresponde a todos aquellos materiales que se han entregado para los proyectos que se están ejecutando al cierre del ejercicio fiscal

- 8) **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-** Las cuentas por pagar a proveedores descomponen a continuación.

PROVEEDOR	VALOR
La Casa Del Cable S.A	94,542.70
Megatelcon S.A	43,530.26
Siglo 21	7,316.82
Varios Proveedores	8,216.77
TOTAL	153,606.55

- 9) **ANTICIPOS DE CLIENTES.-** al 31 de diciembre hemos recibido anticipos se los siguientes clientes

ANTICIPOS DE CLIENTES	
Consortio EBC	550,000.00
Cía. Importadora Regalado	51,663.82
Corporación para la Educación	6,075.00
Varios clientes	5,281.12
TOTAL	613,019.94

- 10) **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-** En este rubro se incluyen los impuestos generados por retenciones efectuadas durante el mes de diciembre valores que fueron pagados en el mes de enero de 2013, al igual que los aportes al IESS.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
Reten. Fuente Impto. Renta	7,918.21
Retención Fuente IVA	12,429.47
Impto. Renta Trabajadores	471.82
Aporte Individual 9.35 IESS	5,064.58
Préstamos Quirografarios IESS	3,221.28
Aporte Patronal I IESS	6,581.66
Fondo De Reserva	1,292.08
Décimo Tercero	4,510.45
Décimo Cuarto	12,786.19
Vacaciones	36,661.81
Participación Utilidades	26,855.91
TOTAL	117,793.46

- 11) **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.-** Se efectuó la provisión de acuerdo al estudio actuarial, se ha realizado el análisis de la rotación de personal y se ha establecido efectuar la provisión para empleados que han permanecido en la empresa de diez años en delante de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno.

RUBRO	VALOR
Prov. Indemniz. Por Jubilación	70,526.00
Provisión Por Desahucio	22,864.00
TOTAL	93,390.00

12) 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 cien dólares de los Estados Unidos de América cada una (US \$0.04).

13) GANANCIAS ACUMULADAS.- Durante el ejercicio fiscal 2012 las ganancias acumuladas se disminuyeron a consecuencia de la distribución de dividendos por US\$ 100.000,00 y por absorción de los resultados negativos por implementación de las NIIF US\$ 61,293.58

14) INGRESOS OPERACIONALES.- Los ingresos obtenidos durante el año 2012 corresponden a las siguientes actividades.

RUBRO	GUAYAQUIL	QUITO
Venta Proyectos	605,067.10	772,046.98
Venta. Reparaciones	34,103.39	25,002.00
Venta Partes Y Piezas	348,963.70	85,960.30
Atención de Garantías	257,393.07	77,821.25
Venta. Otros Servicios	122,927.97	19,340.50
Venta. Contratos	729,409.09	38,021.24
TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES	2,097,864.32	1,018,192.27

Los ingresos por proyectos corresponden a instalación de infraestructura de redes eléctricas, puntos de voz y datos, datacenters entre otras.

La venta de partes y piezas son repuestos que se comercializan como parte del servicio de reparación.

Somos representantes de las marcas Hewlett Packard, Lexmark, Toshiba, Epson, APC, View Sonic y los ingresos por atención de garantías corresponden a las atenciones que realizamos por cuenta de ellos.

Dentro del rubro otros servicios se encuentran la venta de horas de soporte, atenciones en sitio y mantenimientos preventivos.

La venta de contratos son ingresos obtenidos por contratos corporativos para mantenimientos preventivos y soporte Helpdesk.

15) GASTOS OPERACIONALES.- Los gastos al 31 de diciembre de 2012 están compuestos como sigue:

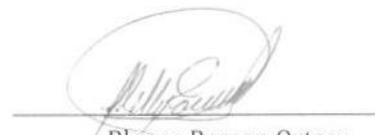
GASTO DE VENTA	GUAYAQUIL	QUITO
Sueldos y Beneficios Sociales	-	21,021.58
Transportes	46,701.91	21,968.61
Gastos Varios	3,583.24	606.05
TOTAL	50,285.15	43,596.24

GASTOS ADMINISTRATIVOS			
RUBRO	GUAYAQUIL	QUITO	GENERALES
Sueldos y beneficios sociales	38,245.03	36,328.95	97,266.48
Servicios de terceros	44,491.33	652.00	1,595.00
Arriendo de inmuebles	-	33,000.00	-
Mantenimiento y reparaciones	4,757.85	221.50	1,159.07
Suministros y materiales	13,825.10	5,352.89	464.10
Agua, luz y telecomunicaciones	14,525.61	9,749.18	11,139.35
Transportes	11,071.88	849.01	663.30
Gastos de viajes	13,988.61	5,803.13	12,098.05
Guardianía y seguridad	9,511.11	9,426.04	-
Impuestos	13,516.98	6,677.78	16,854.79
Gastos varios	13,893.81	3,868.09	4,776.19
Depreciación de activos fijos	-	-	20,315.56
Seguros	-	-	11,627.18
TOTAL	177,827.31	111,928.57	177,959.07

Todos los gastos efectuados corresponden al giro del negocio, en el grupo gastos generales se incluyen gastos administrativos que corresponden tanto a Quito como a Guayaquil.



Diego Rueda Mosquera
Gerente General



Blanca Ramon Ortega
Contadora General