

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

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.

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones.

El efectivo se sub-clasifica en los siguientes componentes:

- a) **CAJA CHICA:** La creación de los Fondos de Caja Chica, se harán según la necesidad y serán solicitados por el Jefe de área pertinente y autorizados por la Gerencia General.
- b) **BANCOS:** Se registrara como Bancos todos aquellos ingresos en efectivos, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones del negocio. En cuanto a egresos incluyen emisión de cheques y transferencias para pagos a diferentes proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, servicios básicos, Etc.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Inversiones a corto plazo, cuentas por cobrar clientes, préstamos a empleados y cuentas por cobrar relacionadas. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

3.2.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar a clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación, la compañía tiene como política conceder treinta días de crédito sin intereses a todos sus clientes, frecuentemente se revisa el cumplimiento de los plazos establecidos y se analiza si existe riesgo de incobrabilidad para reconocer la baja en caso de ser necesario.

3.3 INVENTARIOS

Los inventarios se valoran al costo promedio ponderado, el costo de adquisición de los inventarios incluye el precio de compra, transportes, almacenamiento y otros servicios directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías.

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Están registradas al costo revaluado y es depreciado de 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%
Equipos De Oficina	10%
Otros Activos Fijos	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

3.5 PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

De las utilidades obtenidas en el ejercicio económico se provisiona el 15% para participación de trabajadores, de acuerdo a lo establecido en el Código de Trabajo.

3.6 PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.

De acuerdo a lo establecido por el Código de Trabajo la compañía efectúa la provisión para jubilación patronal y desahucio según los estudios actuariales efectuados por empresas calificadas para tal efecto.

3.7 IMPUESTO A LA RENTA

Del resultado obtenido de la operación matemática de ingresos menos gastos y luego de efectuar la deducción correspondiente al 15% para trabajadores y la conciliación tributaria se aplica la tarifa establecida por el Servicio de Rentas Internas para determinar el impuesto a la renta, 22% en el año 2013 y 23% año 2012.

3.8 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.

3.9 RECONOCIMIENTOS DE INGESOS

Los ingresos de actividades ordinarias son reconocidos cuando se transfiere la propiedad los bienes o se han prestado los servicios, previa emisión de la factura correspondiente.

4) CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	2,013	2,012
Clientes	310,818.43	286,039.38
Provisión cuentas incobrables	-6,774.23	-3,668.50
Préstamos a empleados	15,955.15	16,250.00
Varios deudores	3,496.52	3,077.12
TOTAL	323,495.87	301,698.00

5) PPROPIEDA, PLANTA Y EQUIPO

	MUEBLES Y ENSERES	VEHÍCULOS	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	OTROS ACTIVOS FIJOS
COSTO				
Saldo al 01/01/2013	47,077.05	13,952.79	66,326.84	18,456.15
Adquisiciones	-	-	2,679.81	-
Saldo al 31/12/2013	47,077.05	13,952.79	69,006.65	18,456.15
DEPRECIACION ACUMULADA				
Al 01/01/2013	(21,996.76)	(4,185.54)	(37,517.20)	(4,184.92)
Depreciación Anual	(4,387.31)	(2,790.36)	(12,038.66)	(1,845.60)
Al 31/12/2013	(26,384.07)	(6,975.90)	(49,555.86)	(6,030.52)
Saldo en libros al 31/12/2013	20,692.98	6,976.89	19,450.79	12,425.63

6) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

DESCRIPCION	2,013	2,012
Proveedores Locales	113,377.91	153,273.40
Proveedores Del Exterior	1,615.51	333.15
TOTAL	114,992.42	153,606.55

7) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

DESCRIPCION	2,013	2,012
Impuesto Al Valor Agregado	11,927.40	0.00
Ret. Fuente Impto. Renta	3,827.25	7,918.21
Retención Fuente IVA	9,886.18	12,429.47
Imptos. Renta Trabajadores	1,061.32	471.82
Aporte Individual 9.35 IESS	5,041.62	5,064.58
Préstamos Quirografarios IESS	4,237.89	3,221.28
Aporte Patronal IESS	6,479.01	6,581.66
Décimo Tercero	4,453.17	4,510.45
Décimo Cuarto	15,131.50	12,786.19
Vacaciones	42,100.26	36,661.81
Fondo De Reserva	1,246.70	1,292.08
Participación Utilidades	23,533.33	26,855.91
TOTAL	128,925.63	117,793.46

8) CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADAS.- Se encuentra registrado US \$100.000 de un préstamo otorgado por COMPUTADORA SAN EDUADO S.A.

9) PASIVOS A LARGO PLAZO

DESCRIPCION	2,013	2,012
Provisión Por Desahucio	18,637.95	22,864.00
Jubilación Patronal	82,879.46	70,526.00
TOTAL	101,517.41	93,390.00

La provisión por jubilación patronal y desahucio se efectuaron de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario interno y cuenta con el estudio actuarial correspondiente.

10) CAPITAL SOCIAL.- Al 31 de diciembre del año 2013, 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) UTILIDADES ACUMULADAS.- De acuerdo a la junta general de accionistas efectuada el 22 de marzo de 2013, las utilidades se mantendrán en esta cuenta para ser distribuidas cuando la gerencia estime conveniente según la disponibilidad de los recursos.

12) INGRESOS OPERACIONALES.- Los ingresos obtenidos durante el año 2013 corresponden a las siguientes actividades.

RUBRO	2,013	2,012
Venta Proyectos	2,201,254.17	1,377,114.08
Venta. Reparaciones	66,992.80	59,105.39
Venta Partes Y Piezas	262,642.56	434,924.00
Venta De Garantías	294,763.84	335,214.32
Venta. Otros Servicios	142,302.88	142,268.47
Venta. Contratos	668,642.84	767,430.33
TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES	3,636,599.09	3,116,056.59

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.

13) GASTOS.- Los gastos al 31 de diciembre de 2013 están compuestos como se detalla a continuación.

GASTOS DE VENTA

GASTO DE VENTA	2,013	2,012
Sueldos Y Beneficios Sociales	25,464.58	21,021.58
Transportes	64,608.86	68,670.52
Gastos Varios	5,410.47	4,189.29
TOTAL	95,483.91	93,881.39

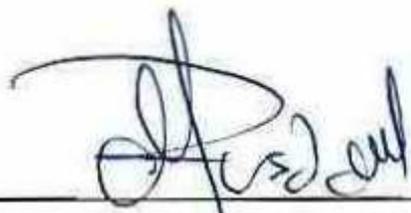
GASTOS DE ADMINISTRACION

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2,013	2,012
Sueldos Y Beneficios Sociales	204,334.05	171,840.46
Servicios De Terceros	96,453.25	46,738.33
Arriendo De Inmuebles	51,500.00	33,000.00
Mantenimiento Y Reparaciones	10,714.24	6,138.42
Suministros Y Materiales	35,519.10	19,642.09
Agua, Luz Y Telecomunicaciones	32,740.58	35,414.14
Transportes	15,210.98	12,584.19
Gastos De Viajes	27,516.08	31,889.79
Guardianía Y Seguridad	1,056.00	18,937.15
Impuestos	45,626.04	37,049.55
Gastos Varios	31,337.38	22,538.09
Depreciación De Activos Fijos	21,061.93	20,315.56
Seguros	10,054.40	11,627.18
TOTAL	583,124.03	467,714.95

14) DETERMINACION DE IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen tributario Interno la compañía ha efectuado la conciliación tributaria previa a la aplicación de la tarifa imponible para el cálculo de impuesto a la renta de la siguiente forma.

Descripción	2,013	2,012
Ingresos	3,637,874.16	3,135,361.87
(-) Costos y Gastos	3,480,985.28	2,956,322.50
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta.	156,888.88	179,039.37
(-) Participación de trabajadores 15%	23,533.33	26,855.91
(+) Gastos no deducibles	3,479.22	1,255.71
Base imponible de impuesto a la renta	136,834.77	153,439.17
Impuesto a la renta de la compañía 22% (2013), 23% (2012)	30,103.65	35,291.01



Diego Rueda Mosquera
Gerente General



Blanca Ramon Ortega
Contadora General