

COMPUHELP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 registrará 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%
Vehiculos	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% del año 2013 en adelante.

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

RUBRO	2014	2013
CLIENTES	267,152.03	310,818.43
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-9,445.75	-6,774.23

Según el análisis realizado a la cartera no existe riesgo de cuentas incobrables significativas, sin embargo para aprovechar el beneficio tributario se efectuó la provisión del 1% de sobre los créditos concedidos en le ejercicio económico.

5) PPROPIEDA, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	MUEBLES Y ENSERES	VEHÍCULOS	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	OTROS ACTIVOS FIJOS
COSTO HISTORICO				
Saldo al 01/01/2014	47,077.05	13,952.79	69,006.65	18,456.15
Adquisiciones	-	-	1,004.64	25,947.80
Saldo al 31/12/2014	47,077.05	13,952.79	70,011.29	44,403.95
DEPRECIACION ACUMULADA				
Al 01/01/2014	-26,384.07	-6,975.90	-49,555.86	-6,030.52
Depreciación Anual	-4,317.72	-2,790.36	-10,514.68	-2,257.28
Al 31/12/2014	-30,701.79	-9,766.26	-60,070.54	-8,287.80
SALDO EN LIBROS AL 31/12/2014	16,375.26	4,186.53	9,940.75	36,116.15

La variación en otros activos es debido a que en el año 2014 se adquirió un fluke para uso del área de redes.

6) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

RUBRO	2014	2013
PROVEEDORES LOCALES	6,751.80	112,120.21
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	1,866.21	1,615.51
TOTAL	8,618.01	113,735.72

7) ANTICIPOS DE CLIENTES

Son anticipos entregados por clientes por contratos de cableado

RUBRO	2014	2013
ANTICIPOS DE CLIENTE	226,576.73	5,715.59

8) PROVISION BENEFICIOS SOCIALES

RUBRO	2014	2013
DECIMO TERCERO	3,895.33	4,453.17
DECIMO CUARTO	15,437.88	15,131.50
VACACIONES	39,922.65	42,100.26
PARTICIPACIÓN UTILIDADES	5,752.09	23,533.33
TOTAL	65,007.95	85,218.26

Los beneficios sociales se han provisionado de acuerdo a las disposiciones legales del código de trabajo.

9) PASIVOS A LARGO PLAZO

DESCRIPCION	2,014	2,013
Provisión Por Desahucio	26,568.95	18,637.95
Jubilación Patronal	97,858.46	82,879.46
TOTAL	124,427.41	101,517.41

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 2014, 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 28 de marzo de 2014, 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 2014 corresponden a las siguientes actividades.

RUBRO	2014	2013
VENTA PROYECTOS GYE.	633,158.01	2,201,254.17
VENTA. REPARACIONES GYE.	66,095.82	66,992.80
VENTA PARTES Y PIEZAS GYE	221,389.82	262,642.56
VENTA. GARANTIAS	291,653.68	294,763.84
VENTA. OTROS SERVICIOS GYE.	100,163.50	142,302.88
VENTA. CONTRATOS GYE.	746,837.21	668,642.84
TOTAL	2,059,298.04	3,636,599.09

- Los ingresos por proyectos corresponden a instalación de infraestructura de redes eléctricas, puntos de voz y datos, datacenters entre otras.
- 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 2014 están compuestos como se detalla a continuación.

GASTOS DE VENTA

RUBRO	2014	2013
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	67,317.40	25,464.58
TRANSPORTES	62,229.39	64,608.86
SERVICIOS BÁSICOS	10,060.23	0.00
SUMINISTROS Y MATERIALES	6,036.57	1,174.50
GASTOS VARIOS	12,809.09	5,410.47
TOTAL	158,452.68	96,658.41

GASTOS DE ADMINISTRACION

RUBRO	2014	2013
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	164,544.50	204,334.05
SERVICIOS DE TERCEROS	118,996.20	96,453.25
ARRIENDO DE INMUEBLES	33,600.00	51,500.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	14,303.41	10,714.24
SUMINISTROS Y MATERIALES	20,470.70	35,519.10
AGUA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	24,302.72	32,740.58
TRANSPORTES	3,157.35	15,210.98
GASTOS DE VIAJES	6,975.43	27,516.08
IMPUESTOS	37,445.25	45,626.04
GASTOS VARIOS	25,753.00	28,231.65
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	19,880.04	21,061.93
SEGUROS	6,657.22	10,054.40
PROV. POR CUENTAS INCOBRABLES	2,671.52	3,105.73
TOTAL	478,757.34	582,068.03

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	2014	2013
Ingresos	2,172,967.09	3,637,874.16
(-) Costos y Gastos	2,134,619.82	3,480,985.28
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta.	38,347.27	156,888.88
(-) Participación de trabajadores 15%	5,752.09	23,533.33
(+) Gastos no deducibles	3,652.25	3,479.22
Base imponible de impuesto a la renta	36,247.43	136,834.77
Impuesto a la renta de la compañía 22%	7,974.43	30,103.65


Camilo Suarez Camacho
Gerente General


Blanca Ramon Ortega
Contadora General