

COMPUEMPRESA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**COMPUEMPRESA S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018- 2019
(EXPRESADO EN USD DOLARES)**

	Notas	2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		0,00	27,20
Cuentas por cobrar	3	10.100,69	10.073,50
Provision Incobrables		-100,74	-100,74
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	4	<u>15.429,72</u>	<u>43.777,36</u>
Total activos corrientes		25.429,67	53.777,32
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipos	5	438.836,06	438.836,06
(Depreciación acumulada)		<u>-124.694,32</u>	<u>-115.480,60</u>
Total activos no corrientes		314.141,74	323.355,46
TOTAL ACTIVOS		<u>339.571,41</u>	<u>377.132,78</u>

PASIVOS**PASIVOS CORRIENTES**

Obligaciones bancarias		17.966,31	21.086,56
Cuentas por pagar comerciales	6	3.626,09	1.255,00
Anticipos de clientes		0,00	0,00
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar		31.384,76	13.048,12
15% Participación trabajadores	7	2.813,14	0,00
Impuesto a la renta	8	11.447,42	11.235,77
Otras cuentas por pagar	9	1.266,04	1.607,02
Total pasivos corrientes		68.503,76	48.232,47

PASIVOS NO CORRIENTES

Provision por jubilación patronal		0,00	0,00
Provision por Indemnizaciones Laborales		0,00	0,00
Préstamos de Largo Plazo		44.817,77	107.148,12
Total Pasivo no Corriente		44.817,77	107.148,12

TOTAL PASIVOS**113.321,53****155.380,59****PATRIMONIO****10**

Capital Social		800,00	800,00
Reserva legal		11.156,67	9.394,52
Utilidades retenidas		209.795,52	193.936,15
Utilidad (pérdida) del ejercicio		4.497,69	17.621,52

TOTAL PATRIMONIO**226.249,88****221.752,19****TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO****339.571,41****377.132,78**

0,00

0,00

Ver notas a los estados financieros

ESTADO DE RESULTADOS

COMPUEMPRESA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2019

(EXPRESADO EN USD DOLARES)

	Notas	2019	2018
INGRESOS ORDINARIOS:			
Ventas Netas		126.786,96	126.445,56
Costo de Ventas		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Margen Bruto		<u>126.786,96</u>	<u>126.445,56</u>
Gastos administrativos y de ventas		108.032,71	97.589,70
Utilidad/Pérdida Operacional		<u>18.754,25</u>	<u>28.855,86</u>
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Intereses Pagados		0,00	0,00
Gastos Financieros		0,00	0,00
Otros gastos e ingresos, neto		<u>4,00</u>	<u>1,43</u>
Total		<u>4,00</u>	<u>1,43</u>
Utilidad antes de Participación a trabajadores e Impuesto a la renta		<u>18.758,25</u>	<u>28.857,29</u>
MENOS:			
Participación a Trabajadores	7	2.813,14	0,00
Impuesto a la Renta	8	<u>11.447,42</u>	<u>11.235,77</u>
Total		<u>14.260,56</u>	<u>11.235,77</u>
UTILIDAD NETA		4.497,69	17.621,52

Ver notas a los estados financieros

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

COMPUEMPRESA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares)

DESCRIPCION	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACION	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31-12-2018	800,00	-	9.394,52	-	193.936,15	17.621,52	221.752,19
MAS (MENOS)							
CAPITAL							
CAPITAL ADICIONAL							
RESERVA LEGAL							
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES							
DIVIDENDOS							
UTILIDADES/PERDIDAS EJERCICIOS ANT.			1.762,15		(1.762,15)	(17.621,52)	
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO					17.621,52	4.497,69	
SALDO AL 31-12-2019	800,00	-	11.156,67	-	209.795,52	4.497,69	226.249,88

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

METODO DIRECTO

COMPUEMPRESA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	126.763,77	
Pagado a proveedores y empleados	(45.548,46)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	(4.556,14)	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	(11.235,77)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		65.423,40

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Compra de propiedades planta y equipo	-	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		-

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	(3.120,25)	
Porción corriente deuda largo plazo	(62.330,35)	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(65.450,60)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(27,20)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		27,20
Efectivo y sus equivalentes al final del año		(0,00)

COMPUEMPRESA S.A.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	4.497,69
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	9.213,72
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para desahucio	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-
Participación trabajadores	2.813,14
Impuesto a la renta	11.447,42
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(27,19)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas	28.347,64
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	2.371,09
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas	17.995,66
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-
Aumento (disminución) 22% impuesto a la renta	(11.235,77)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	65.423,40

METODO INDIRECTO

COMPUEMPRESA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	4.497,69
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	9.213,72
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para desahucio	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones intangibles	-
Participación trabajadores	2.813,14
Impuesto a la renta	11.447,42
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(27,19)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otros activos	28.347,64
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	2.371,09
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otros pasivos	17.995,66
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-
Aumento (disminución) 22% impuesto a la renta	(11.235,77)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	65.423,40
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de propiedades planta y equipo	-
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de inversiones temporales	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Obligaciones bancarias	(3.120,25)
Porción corriente deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	(62.330,35)
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(65.450,60)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(27,20)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	27,20
Efectivo y sus equivalentes al final del año	(0,00)

1. Información General

La compañía fue constituida el 31 de enero del 2000, en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador, ante el Dr. Oswaldo Mejia Espinoza, Notaria Cuadragésima Suplente del Cantón Quito. La actividad principal de la compañía es lo siguiente: a) Comercialización de equipos y suministros de oficina y la prestación de servicios relacionados con dichos suministros, etc. La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Quito, Cumbaya, Av. Interoceánica y Chimborazo.

2. Resumen de Políticas contables significativas

a) Bases de presentación

Los estados financieros de la compañía por el ejercicio económico comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre 2019 se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos, que es la moneda funcional en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para la PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de COMPUEMPRESA S.A. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar políticas contables y que tengan relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecerán en notas adicionales, en el caso de que sean requeridas.

2.1. La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en El Ecuador.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista e inversiones financieras a la vista; altamente líquida y que pueden transformarse en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irre recuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen costo por intereses.

Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Propiedad, planta y equipo:

Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, 10 para muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación o según el método contable de acuerdo al tipo de activo de propiedad planta y equipo.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a resultados.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio:

Se llevan a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por profesionales independientes y registrados en la Superintendencia de Compañías.

Provisiones para participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta:

Se constituyen de acuerdo con las disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y del 22% para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

Ventas y Costo de Ventas:

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos como resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Gastos de Administración y Ventas:

El reconocimiento de los gastos se registra por el método del devengado cuando se reconocen.

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por cobrar se conforman de la siguiente forma:

	2019	2018
Clientes locales	10100,69	10.073,50
Provisión para cuentas dudosas	-100,74	-100,74
Total	<u>9.999,95</u>	<u>9.972,76</u>

Los movimientos de la provisión para cuentas dudosas fueron como sigue:

	2019	2018
Saldos al comienzo del año	-100,74	-100,74
Provisión del año	0,00	0,00
Bajas	0,00	0,00
Saldos al fin del año	<u>-100,74</u>	<u>-100,74</u>

4. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar es como sigue

	2019	2018
Anticipos de proveedores	0,00	0,00
Por cobrar SRI (IVA IR)	11.423,36	40.422,39
Empleados	0,00	0,00
Varios Deudores	0,00	0,00
Primas de Seguro Pagadas por Anticipado	4.006,36	3.354,97
Otras cuentas por cobrar	0,00	0,00
Total	15.429,72	43.777,36

5. PROPIEDADES Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades y equipo fueron como sigue:

	2019	2018
Saldo netos al comienzo de año	438.836,06	437.810,92
Adquisiciones	0,00	1.025,14
Ventas	0,00	0,00
Depreciación	-124.694,32	-115.480,60
Saldos netos al fin de año	314.141,74	323.355,46

6. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

	2019	2018
Proveedores Nacionales	3.626,09	1.255,00
Proveedores del Exterior Nacionales	0,00	0,00
Total	3.626,09	1.255,00

7. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	2019	2018
Saldos al comienzo del año	0,00	0,00
Provisión del año	2.813,14	0,00
Pagos efectuados	0,00	0,00
Saldos al fin de año	<u>2.813,14</u>	<u>0,00</u>

8. IMPUESTO A LA RENTA

a. Contingencias

De acuerdo con la legislación tributaria vigente el año 2000 que fue la fecha en la que se constituyó la compañía e inició operaciones aún está sujeta a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

b. Tasa de impuesto

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a la tasa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

De acuerdo con nuevas regulaciones se establece una reducción de la tarifa del impuesto a la renta de sociedades que se aplicará en forma progresiva en los siguientes términos: Durante el año 2011, la tarifa impositiva es del 24%; para el año 2012 la tarifa impositiva es del 23% y a partir del año 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%, para el año 2018 se establece diferentes valores de tasa por lo cual a COMPUEMPRESA S.A. con ventas menores a 1'000.000,00 la tasa de 22%

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2019	2018
Utilidad según estados financieros	18.758,25	28.857,29
Menos:		
Provisión de Trabajadores	(2.813,74)	0,00
Otras rentas exentas	0,00	0,00
Deducción especial por sueldos	0,00	0,00
Más:		
Gastos no deducibles	36.089,22	22214,41
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos		
Utilidad gravable	52.033,73	51.071,70
Impuesto causado	11.447,42	11.235,77
Anticipo a liquidarse en el año	-	-
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>11.447,42</u>	<u>11.235,77</u>
Anticipo Calculado (1)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

(1) A partir del año 2020, El pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal. El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto a la renta.

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	2019	2018
Saldos al comienzo de año	(27.325,36)	(28.445,50)
Provisión del año	11447,42	11.235,77
Pagos efectuados	27325,36	-
Retenciones	(11.423,36)	(10.115,64)
Saldos al fin de año	<u>24,06</u>	<u>-27.325,36</u>

9. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de gastos acumulados y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2019	2018
Beneficios Sociales	530,40	0,00
Impuesto al Valor Agregado - IVA y Retenciones	303,29	609,00
IESS por pagar	432,35	498,02
Otras cuentas por pagar	0,00	500,00
Total	<u>1.266,04</u>	<u>1.607,02</u>

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social autorizado consiste en 800 acciones de US\$1,00 valor nominal unitario.

Reserva Legal.- La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Un resumen de las cuentas que conforman el patrimonio es como sigue:

	2019	2018
Capital Social	800,00	800,00
Reserva Legal	11.156,67	9.394,52
Utilidades No Distribuidas	209.795,52	193.936,15
Utilidad del Ejercicio	4.497,69	17.621,52
Total	<u>226.249,88</u>	<u>221.752,19</u>

11. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año se estableció en su artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del del primero de enero de 2009.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del mismo año se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

De acuerdo con este cronograma COMPUEMPRESA S.A., utilizó las NIIF para PYMES a partir del 1 de enero de 2012, siendo el 1 de enero del 2011 su fecha de transición. Los estados financieros del año 2019, se encuentran elaborados bajo aplicación de las NIIF para PYMES.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (23 de febrero de 2020) no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros adjuntos.



Amparito del Rocío Enríquez Gómez
Gerente General



Ramiro Sánchez Castro
Contador General