

**COMPUTADORA SAN EDUARDO S.A. (COMPSESA)**

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

**1) INFORMACION GENERAL**

La Compañía Anónima "COMPUTADORA SAN EDUARDO S.A. (COMPSESA)", fue constituida en el Ecuador el 04 de abril de 1978 y su actividad principal es la venta al por menor de computadoras y sus equipos periféricos.

**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 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.

**Inventarios.-** Los inventarios son valorizados al costo promedio

**Propiedades.-** 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.

<b>RUBRO</b>	<b>%</b>
Edificios	5%
Muebles y enseres	10%
Equipos De Oficina	10%
Otros Activos Fijos	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

**Inversiones en asociadas.-** Se registran al costo de adquisición y se reconoce la participación en sus resultados de acuerdo al valor patrimonial proporcional.

**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.



- 10) OBLIGACIONES CON EL SRI.-** son retenciones efectuadas en el mes de diciembre que se cancelan en el mes de enero 2013 y el saldo del anticipo a la renta calculado para el ejercicio fiscal 2012 que se pagara en abril.

RUBRO	VALOR
Retenciones de Impto. Renta	14,867.81
Retención en la Fuente IVA	2,494.26
Impuestos. Renta Trabajadores	1,176.92
Impto. A La Renta Accionistas	22,565.43
<b>TOTAL</b>	<b>41,104.42</b>

- 11) BENEFICIOS SOCIALES.-** Constituyen las provisiones para cubrir beneficios sociales estipulados en el código de trabajo.

RUBRO	VALOR
Décimo Tercero	3,243.42
Décimo Cuarto	4,901.69
Vacaciones	30,244.11
Participación Utilidades	24,445.86
Prov. Indemniz. Por Jubilación	32,907.00
Provisión Por Desahucio	10,207.00
<b>TOTAL</b>	<b>105,949.08</b>

- 12) CAPITAL SOCIAL.-** Al 31 de diciembre del año 2012, el capital suscrito y pagado está constituido por cuatro mil acciones (4.000) ordinarias y nominativas de cien dólares de los Estados Unidos de América cada una (US \$ 100.00).

- 13) INGRESOS OPERACIONALES.-** Corresponden a la venta de equipos de computación, actividad principal de la compañía

DESCRIPCION	GUAYAQUIL	QUITO	TOTAL INGRESOS
VENTAS MERCADERÍA	2,696,218,90	2,704,126,88	5,400,345,78
VENTAS SERVICIOS	57,367,94	15,848,05	73,215,99
<b>TOTAL</b>	<b>2,753,586,84</b>	<b>2,719,974,93</b>	<b>5,473,561,77</b>

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

#### GASTOS DE VENTA

DESCRIPCION	GUAYAQUIL	QUITO	TOTAL
Sueldos y Beneficios Sociales	130,045.71	134,437.87	264,483.58
Pagos por varios servicios	15,940.59	13,463.16	29,403.75
Suministros de oficina	936.00	-	936.00
Impuestos	357.40	5,468.08	5,825.48
Provisión por cuentas incobrables	15,969.91	1,402.57	17,372.48
<b>TOTAL</b>	<b>163,249.61</b>	<b>154,771.68</b>	<b>318,021.29</b>

### GASTOS DE ADMINISTRACION

DESCRIPCION	GUAYAQUIL	QUITO	TOTAL
Sueldos y Beneficios Sociales	53,930.41	23,558.24	77,488.65
Pagos por varios servicios	29,612.62	54,404.17	84,016.79
Suministros de oficina	1,058.36	4,043.09	5,101.45
Impuestos	6,732.00	17,474.05	24,206.05
<b>TOTAL</b>	<b>91,333.39</b>	<b>99,479.55</b>	<b>190,812.94</b>

### GASTOS GENERALES

DESCRIPCION	VALOR
Sueldos y Beneficios Sociales	42,858.41
Pagos por varios servicios	140,417.55
Suministros de oficina	1,602.97
Impuestos	54,996.70
Depreciaciones	33,634.44
Perdida en Valor Patrimonial Proporcional	3,263.03
<b>TOTAL</b>	<b>276,773.10</b>

**15) RESERVA POR VALUACIÓN.-** Durante el ejercicio económico 2011 la compañía decidió voluntariamente efectuar los ajustes correspondientes a las NIIF, dando origen a esta cuenta, en el periodo económico 2012 a este rubro se ajustó US\$ 1791,24 a consecuencia de la depreciación al revalúo del edificio.

**16) RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF.-** Durante el ejercicio económico 2011 la compañía decidió voluntariamente efectuar los ajustes correspondientes a las NIIF, en el periodo económico 2012 a este rubro se ajustó US\$ 28.844,00 por la provisión a la jubilación patronal, ajustes realizados para cumplir con las NIIF.



Federico Castro Sayago  
Gerente General



Blanca Ramon Ortega  
Contadora General