COMPU-MICRO LATIN AMERICA CORP CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

Contenido

Informe de los Auditores Externos Independientes 1

Estados Financieros Auditados

Estado de Situación Financiera 3

Estado de Resultado Integral 5

Estado de Cambios en el Patrimonio 6

Estado de Flujo de Efectivo 7

Notas a los Estados Financieros 9

AudiCenter S.A
FIRMA DE AUDITORES EXTERNOS CALIFICADOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

www.audicenter.ec
R.U.C. 1391745419001
Cdla. Universitaria, Ricaurte 1er Peatonal Casierra Fernández Sánchez entre calle nueva y los amigos.
Telefax: 05-2630365
Email: audicenter@hotmail.com
manager@audicentersa.com

OPINION DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios y Directores de
COMPU-MICRO LATIN AMERICA CORP CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los Estados Financieros de COMPU-MICRO LATIN AMERICA CORP CIA. LTDA. que comprenden, el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

2. La Gerencia de la compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos que son relevantes, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de forma que estos no contengan errores importantes, debido a fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales.

4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

www.audicenter.ec
R.U.C. 1391745419001
Cdla. Universitaria, Ricaurte 1er Peatonal Casierra Fernández Sánchez entre calle nueva y los amigos.

Telefax: 05-2630365
Email: *audicentersa@hotmail.es*
manager@audicentersa.com

OPINIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Página No 2

Opinión

6. En nuestra opinión, de los referidos estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía COMPU-MICRO LATIN AMERICA CORP CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

CPA Orly León M.,
Representante Legal
Reg. 0.22854

Audicenter S.A.
Reg. Sup. Cías. No. SC.RNAE-656.

Guayaquil, Ecuador
Agosto del 2016

COMPU-MICRO LATIN AMERICA CORP CÍA. LTDA.

ESTADO SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US$)

ACTIVOS	NOTAS	Diciembre 31, 2015	2014
		(en U.S. dólares)	
Activos corrientes:			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	55.815	42.992
Inventario	4	1.009.915	803.079
Cuentas y Documentos por Cobrar	5	867.347	941.069
Pagos Anticipados	6	58.380	41.064
Otros Activos Corriente	7	10.298	-
Total activos corrientes		**2.001.755**	**1.828.204**
Propiedad, Planta y Equipo	8		
Edificio		424.138	424.138
Muebles y Enseres		21.306	14.785
Equipo de Oficina		26.051	-
Equipo de Computación y Software		44.297	24.998
Vehiculo		124.317	124.317
Instalaciones		99.576	57.870
Total al costo		**739.686**	**646.109**
(-) Depreciación acumulada		(239.048)	(183.830)
Total propiedad, Planta y equipos, neto		**500.638**	**462.278**
Activo Intangible	9	46.861	760
(-) Amortización Acumulada		-	(127)
Total Activo Intangible		**46.861**	**633**
Otros Activos no Corriente	10	**519.254**	**9.932**
TOTAL ACTIVOS		**3.068.508**	**2.301.048**

Sr. Pablo Montalvo Galarza
Gerente General

Ing. Paola Cruz Yaulema
Contador General

Ver notas a los estados financieros

COMPU-MICRO LATIN AMERICA CORP CÍA. LTDA.

ESTADO SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US$)

ACTIVOS	NOTAS	Diciembre 31, 2015	2014
		(en U.S. dólares)	
Activos corrientes:			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	55.815	42.992
Inventario	4	1.009.915	803.079
Cuentas y Documentos por Cobrar	5	867.347	941.069
Pagos Anticipados	6	58.380	41.064
Otros Activos Corriente	7	10.298	-
Total activos corrientes		**2.001.755**	**1.828.204**
Propiedad, Planta y Equipo	8		
Edificio		424.138	424.138
Muebles y Enseres		21.306	14.785
Equipo de Oficina		26.051	-
Equipo de Computación y Software		44.297	24.998
Vehiculo		124.317	124.317
Instalaciones		99.576	57.870
Total al costo		**739.686**	**646.109**
(-) Depreciación acumulada		(239.048)	(183.830)
Total propiedad, Planta y equipos, neto		**500.638**	**462.278**
Activo Intangible	9	46.861	760
(-) Amortización Acumulada		-	(127)
Total Activo Intangible		**46.861**	**633**
Otros Activos no Corriente	10	**519.254**	**9.932**
TOTAL ACTIVOS		**3.068.508**	**2.301.048**

Sr. Pablo Montalvo Galarza
Gerente General

Ing. Paola Cruz Yaulema
Contador General

Ver notas a los estados financieros

COMPU-MICRO LATIN AMERICA CORP CÍA. LTDA.

ESTADO SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US$)

PASIVO PATRIMONIO ACCIONISTAS	NOTAS	Diciembre 31, 2015	2014
		(en U.S. dólares)	
Pasivos corrientes:			
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	288.038	342.739
Cuentas y Documentos por Pagar	12	474.267	752.462
Otras Obligaciones Corriente	13	3.127	-
Provisión por Beneficio Empleados	14	32.783	67.028
Pasivos por Ingresos Diferidos	15	34.989	18.046
Total Pasivo Corriente		**833.203**	**1.180.276**
Pasivo no corriente	16		
Obligaciones con Instituciones Financieras L/P		316.120	133.487
Cuentas por Pagar		556.429	-
Otras Cuentas por Pagar L/P		444.776	79.060
Total pasivo no corriente		**1.317.325**	**212.547**
TOTAL PASIVO		**2.150.527**	**1.392.823**
PATRIMONIO ACCIONISTA			
Capital Social		139.330	139.330
Aporte Socios o Accionistas para futura capitalización		677.000	677.000
Reserva Legal		3.158	2.182
Otros Resultados Integrales		94.784	94.784
Utilidad/perdida de Ejercicios Anteriores		(5.071)	(46.531)
Resultado del Ejercicio		8.780	41.460
TOTAL PATRIMONIO ACCIONISTA		**917.980**	**908.225**
TOTAL PASIVO PATRIMONIO ACCIONISTA		**3.068.508**	**2.301.048**

Sr. Pablo Montalvo Galarza
Gerente General

Ing. Paola Cruz Yaulema
Contador General

Ver notas a los estados financieros

COMPU-MICRO LATIN AMERICA CORP CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Año terminado el 31 de Diciembre de 2015, con cifras comparativas de 2014
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US$)

	Diciembre 31,	
	2015	**2014**
INGRESOS OPERACIONALES	(en U.S. dólares)	
Ventas	3.673.592	3.948.318
Total Ingresos Operacionales	**3.673.592**	**3.948.318**
COSTOS	(2.792.977)	(3.171.088)
Utilidad Bruta	**880.615**	**777.230**
COSTO DE OPERACIÓN		
Administrativos	(417.931)	(253.082)
De venta	(310.595)	(470.009)
Total de Gastos	**(728.526)**	**(723.090)**
Otros Ingresos	19.812	-
Otros Gastos	(60.431)	-
Utilidad Operacional	**111.471**	**54.140**
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES		
Ingresos No Operacionales	18.830	25.617
Gastos Financieros y Otros no operacionales	(115.587)	-
Utilidad Antes del Impuesto a la Renta	**14.714**	**79.757**
15% Participación de Trabajadores	(2.207)	(11.964)
Impuesto a la Renta	(2.752)	(14.915)
Otras Reserva	(976)	(11.419)
Utilidad/Perdida del Ejercicio	**8.780**	**41.460**

Sr. Pablo Montalvo Galarza
Gerente General

Ing. Paola Cruz Yaulema
Contador General

Ver notas a los estados financieros

COMPU-MICRO LATIN AMERICA CORP CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Año terminado el 31 de Diciembre de 2015.
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US$)

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Efectivo recibido de clientes	3.630.605
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(3.679.051)
Otros ingresos, gastos, neto	(137.375)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	**(185.820)**
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Adquisición de activos fijos	(901.753)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	**(901.753)**
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aporte de socios	50.321
Obligaciones Bancarias	(54.702)
Pasivo a Largo plazo	1.104.777
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	**1.100.397**
CAJA Y BANCOS	
Incremento neto en caja y bancos	12.823
Comienzo del año	42.992
Fin del año	**55.815**

Sr. Pablo Montalvo Galarza
Gerente General

Ing. Paola Cruz Yaulema
Contador General

Ver notas a los estados financieros

COMPU-MICRO LATIN AMERICA CORP CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Año terminado el 31 de Diciembre de 2015.
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US$)

CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA (PERDIDA NETA) Y EL FLUJO DE CAJA NETO (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Ajustes para conciliar la (Pérdida Neta) utilidad neta con el efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	
UTILIDAD NETA	**8.780**
Depreciación de Activos, Amortización, provisión cartera clientes, obsolencia inventarios	414.255
Provisión 15% Utilidades	2.207
Provisión Impuesto a la renta	2.752
Otras Reservas	976
Total	**428.969**
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(Aumentos) Disminuciones:	
Inventarios	(206.836)
Pagos anticipados y otras cuentas por cobrar	(17.316)
Cuentas por pagar	(311.574)
Provisión beneficios sociales	(36.452)
Cuentas por cobrar comerciales	(42.987)
Total	**(614.790)**
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	**(185.820)**

Sr. Pablo Montalvo Galarza
Gerente General

Ing. Paola Cruz Yaulema
Contador General

Ver notas a los estados financieros

COMPU-MICRO LATIN AMERICA CORP CÍA. LTDA.

ESTADODE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Año terminado el 31 de Diciembre de 2015, con cifras comparativas de 2014
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US$)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	UTILIDAD/PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo Al 31 de Diciembre del 2014	**139.330**	**677.000**	**2.182**	**94.784**	**(46.531)**	**41.460**	**908.225**
Transferencia de Utilidad del Ejercicio a Utilidad Acumulada	-	-	-	-	41.460	41.460	-
Utilidad/Perdida del Ejercicio	-	-	-	-	-	8.780	8.780
15% Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	-	-
22% Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-
5% Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-
Otros Cambios	-	-	976	-	-	-	976
Saldo Al 31 de Diciembre del 2015	**139.330**	**677.000**	**3.158**	**94.784**	**(5.071)**	**8.780**	**917.980**

Sr. Pablo Montalvo Galarza
Gerente General

Ing. Paola Cruz Yaulema
Contador General

Ver notas a los estados financieros

COMPU-MICRO LATIN AMERICA CORP CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015
(Expresado en Dólares)

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

COMPU-MICRO LATIN AMERICA CORP CIA. LTDA.

COMPU-MICRO LATIN AMERICA CORP CIA. LTDA., es una Compañía Limitada, constituida el 27 de Noviembre del año 2007 en la Provincia de Azuay, Cantón Cuenca, Republica del Ecuador, su principal actividad es la importación, fabricación, comercialización y distribución al por mayor y menor de artículos y suministros e implementación informáticos y de computación, programas del software y hardware, sistemas de audio y video y suministros y mobiliarios.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

31 de Diciembre:	Índice de Inflación Anual
2015	3.4%
2014	3.7%
2013	2.7%

2. Resumen de las Políticas Contables Significativas

2.1. Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, moneda en circulación en Ecuador, la cual es la moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) sobre la base del costo histórico, excepto ciertas propiedades y equipos e instrumentos financieros, que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables abajo mencionadas. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor que se pagaría para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de medición, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al medir el valor razonable, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado considerarían al fijar el precio de los mismos a la fecha de medición.

Para efectos de información financiera, se establece una jerarquía del valor razonable que clasifica en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los datos de entrada para la medición del valor razonable en su totalidad.

2.1. Bases de Preparación (continuación)

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y en períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan en estos estados financieros.

2.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja, depósitos a la vista en bancos e inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días desde la fecha de compra.

2.3. Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable, más o menos los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos a su costo amortizado o valor razonable.

Los activos y pasivos financieros se presentan en activo y pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos y pasivos no corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en la categoría de préstamos y cuentas por cobrar. De igual manera, la Compañía solo clasifica sus pasivos financieros en la categoría de otros pasivos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos y se determina en el momento del reconocimiento inicial. Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la contratación cuando se compromete a comprar o vender el activo, contratar o cancelar el pasivo.

2.3.1. Préstamos y cuentas por cobrar

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.3.2. Otros pasivos financieros

Representan préstamos bancarios y cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son medidos inicialmente al valor razonable, neto de los costos de transacción. Posteriormente son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, siendo los gastos por interés reconocidos sobre la base de este método.

2.3.2.1. Préstamos

Se reconocen inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, los cuales fueron contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando las tasas de interés pactada.

2.3.2.2. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.3.3 Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. La Compañía constituye una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

2.3.4 Baja de activos y pasivos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

2.4. Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de compra o a su valor neto realizable el que resulte menor. Están valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito están registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos los gastos necesarios para la venta, siendo el costo de los inventarios vendidos el total de US $ 102,0213.28.

2.5. Propiedades y equipos

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Posteriormente del reconocimiento inicial, los equipos de ensamblaje, muebles y enseres, equipos de computación y vehículos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

2.5.3. Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Posteriormente del reconocimiento inicial, el terreno y edificio e instalaciones están registrados a sus valores revaluados menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse. Las revaluaciones se efectúan periódicamente.

Cualquier aumento en la revaluación de dicho terreno y edificio e instalaciones se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipos, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la reevaluación de dichos activos es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dicho activo.

2.5.3. Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación (continuación)

El saldo de revaluación de terreno y edificio e instalaciones incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por la Compañía.

Los efectos de la revaluación de propiedades y equipos, sobre el impuesto a la renta, si los hubiere, se contabilizarán y revelarán de acuerdo con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

2.5.4. Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan los principales elementos de propiedades y equipos y los años de vida útil usadas en el cálculo de la depreciación:

Edificio e instalaciones	28 y 10
Mejoras en propiedades arrendadas	3
Equipos de ensamblaje	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de depreciación.

2.5.5. Retiro o venta de propiedades y equipos

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de propiedades y equipos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a las utilidades retenidas.

2.6. Activos Intangibles

Las licencias de programas de computación adquiridas de forma separada están registradas al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

El activo intangible es de vida útil finita. La amortización del activo intangible se carga a los resultados sobre su vida útil estimada de 3 años utilizando el método de línea recta. Las estimaciones de vida útil, valor residual y el método de amortización son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La Administración de la Compañía estima que el valor residual del activo intangible es igual a cero.

2.7. Deterioro del Valor de los Activos Tangibles e Intangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro.

Los activos intangibles con una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y deben ser sometidos a una comprobación de deterioro anualmente, o cuando existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida y el reverso por deterioro como una disminución o aumento en la revaluación, respectivamente.

2.8. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.8.1. Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.8.2. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos con la misma autoridad fiscal, y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.8.3. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.9 Provisión para Garantía de Productos

La provisión para el costo esperado de obligaciones por garantías en la venta de bienes se reconoce a la fecha de la venta de los productos correspondientes, al mejor estimado de los desembolsos requeridos para cancelar las obligaciones de la Compañía.

2.10. Beneficios a Empleados

2.10.1. Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El valor presente de las obligaciones por beneficios definidos y los costos del servicio presente y pasado son determinados al final de cada año en base a cálculos actuariales realizados por un actuario independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales. Las hipótesis actuariales significativas para calcular el valor presente de dichos beneficios son: tasa de descuento del 6.31% (6.54% en el 2014), tasa de incremento salarial del 3% y tabla de mortalidad e invalidez IESS 2002.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen inmediatamente en los resultados del período en el que surgen, así como el interés devengado por la obligación de beneficios definidos.

2.10.1. Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio (continuación)

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen en otro resultado integral en el período en el que surgen y se acumulan en el patrimonio y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período. Sin embargo, en el 2015 y 2014 fueron reconocidas en los resultados del período, por considerar que su efecto no es significativo tomando en cuenta los estados financieros en su conjunto.

2.10.1.1. Jubilación Patronal

De acuerdo con el Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más, presten sus servicios continuados o interrumpidos a la Compañía, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

2.10.1.2. Bonificación por Desahucio

De acuerdo con el Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía pagará a los trabajadores el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

2.10.2. Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

2.11. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.11.1. Venta de bienes

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes son registrados cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.12. Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.13. Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

2.13. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas

2.13.1 Normas Nuevas y Revisadas Emitidas en Vigencia

Norma o Interpretación	Título	Fecha de Vigencia
Modificaciones a la NIC 19	Beneficios a los empleados: Planes de beneficios definidos - Aportaciones de los empleados	1 de julio del 2014
Modificaciones a las NIIF 2, 3, 8 y 13, NIC 16, 24 y 38	Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2010-2012	1 de julio del 2014
Modificaciones a las NIIF 1, 3 y 13, NIC 40	Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2011-2013	1 de julio del 2014

La Compañía considera que la aplicación de las normas nuevas y revisadas que entraron en vigencia a partir del 1 de enero del 2015, antes mencionadas, no han tenido un efecto material sobre la situación financiera, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

2.13.2. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas pero aún no están en Vigencia

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no están en vigencia:

Norma o Interpretación	Título	Fecha de Vigencia
NIIF 9 (versión completa)	Instrumentos financieros	1 de enero del 2018
NIIF 14	Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	1 de enero del 2016
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	1 de enero del 2018
Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28	Venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.	1 de enero del 2016
Modificaciones a las NIIF 10 y 12 y NIC 28	Entidades de inversión: Aplicación de la excepción de consolidación	1 de enero del 2016
Modificaciones a la NIIF 11	Contabilización de adquisiciones de participaciones en operaciones conjuntas	1 de enero del 2016
Modificaciones a la NIC 1	Presentación de los estados financieros: Iniciativa sobre información a revelar	1 de enero del 2016
Modificaciones a las NIC 16 y 38	Clarificación de los métodos aceptados de depreciación y amortización	1 de enero del 2016
Modificaciones a las NIC 16 y 41	Agricultura: Plantas productoras de frutos dentro del alcance de la NIC 16	1 de enero del 2016
Modificaciones a la NIC 27	Estados financieros separados: Método de la participación	1 de enero del 2016
Modificaciones a las NIIF 5 y 7, NIC 19 y 34	Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2012-2014	1 de enero del 2016

La Compañía ha decidido no aplicar anticipadamente estas Normas e Interpretaciones y estima que la adopción de las mismas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el período en que se apliquen por primera vez.

3. Efectivo Equivalente al Efectivo

El Efectivo y equivalente al efectivo se encuentra representado como sigue al 31 de diciembre del 2015:

	....……..Diciembre 31,…….	
	2015	**2014**
	……(en U.S. dólares)……	
Caja (a)	32.779	-
Bancos (b)	23.036	42.992
Total Efectivo y Equivalentes a efectivo	**55.815**	**42.992**

(a) El detalle de caja es como sigue:	
Caja	31.329
Caja chica clase	500
Caja chica computienda Duran	150
Caja chica computienda Playas	100
Caja chica computienda Península	100
Caja chica computienda Babahoyo	100
Caja chica computienda Portoviejo	100
Caja chica computienda Bahía de Caraquez	100
Caja chica computienda Riobamba	100

Caja chica computienda Bahía Mejía	100
Caja chica computienda Dorado	100
Saldo al 31 de diciembre del 2015	**32.779**

(b) El detalle de Bancos es como sigue:

Loja Compumicro	7.657
Amazonas Compumicro # 4502297550	25
Pichincha Panama Compumicro # 23110031	90
Pichincha Panama Compumicro # 5311003520	128
Machala Compumicro # 1380007149	3.456
Machala Compumicro # 1380007149-1	2
Bolivariano Compumicro # 1401010691	630
Solidario Compumicro # 5927001235197	87
Pacifico Compumicro # 7650884	6.622
Cooperativa 15 de Abril	4.340
Saldo al 31 de diciembre del 2015	**23.036**

4. Inventarios

Las Cuenta Inventarios se encuentran representadas como sigue al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	....……..Diciembre 31,…….	
	2015	**2014**
	……(en U.S. dólares)……	
Inventario de Mercaderías	1.009.915	803.079
Total	**1.009.915**	**803.079**

5. Cuentas y Documentos por Cobrar

La Cuenta Cuentas y Documentos por Cobrar se encuentran representadas como sigue al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	....……..Diciembre 31,…….	
	2015	**2014**
	……(en U.S. dólares)……	
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados (a)	789.615	830.514
Otras Cuentas por Cobrar (b)	85.628	117.274
Provisión Cuentas Incobrables	(7.896)	(6.719)
Total	**867.347**	**941.069**

(a) El detalle de cuentas por cobrar clientes no relacionados se encuentra representado al 31 de diciembre del 2015 como sigue: Clientes con un valor de $ 218219,37; Cheques por un valor de $ 556915,73; TC por cobrar por un valor de $ 14300,25 y TC Produbanco mastercar por un valor de $ 179,79.

(b) El detalle de otras cuentas por cobrar se encuentra representado por cuentas por cobrar a empleados y anticipo a proveedores:

Pablo Montalvo	116
Ester Villamagua	1.649
Gregorio Zambrano	116
Danny Loayza	393
Oscar Zambrano	964
Rober José Gómez	87
Mari Ramos	100
Nancy Suarez	149
Nesto Sellan	205

López Suarez	282
Mera Benalcazar	90
Mobe	318
Avecilla Camargo	54
Zambrano León	107
Saldo al 31 de diciembre del 2015	**4.630**

El detalle de Anticipo a Proveedores es como sigue:

Anticipo a proveedores	6.576
Anticipo de China	21.021
Anticipo de Miami	749
Anticipo a liquidar en compras	21.464
Anticipo de Importaciones	621
Anticipo Local compumicro Bahía	8.891
Anticipo Compumicro tienda el Dorado	10.953
Anticipo para viajes al exterior	10.546
Anticipo de Danny López	21
Anticipo Adolfo López	155
Saldo al 31 de diciembre del 2015	**80.998**

6. Pagos Anticipados

Las Cuenta Pagos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar se encuentran representadas como sigue al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	....……..Diciembre 31,…….	
	2015	**2014**
	……(en U.S. dólares)……	
IVA en Compras (a)	2.972	15.648
Impuesto a la Renta Pagado por Anticipado (b)	55.408	25.416
Total	**58.380**	**41.064**

(a) El detalle de IVA en compras es como sigue:

Retención del IVA 30,70,100%	1.816
IVA Crédito Tributario	1.157
Saldo al 31 de diciembre del 2015	**2.972**

(b) El detalle de Impuesto a la Renta pagados por Anticipados es como sigue:

Retenciones en la Fuente Ventas	21.533
Crédito Tributario años anteriores I.R	25.416
Anticipo de Impuesto a la Renta	8.458
Saldo al 31 de diciembre del 2015	**55.408**

7. Otros Activos Corriente

Las Cuenta Otros Activos Corrientes se encuentran representadas como sigue al 31 de diciembre del 2015:

	.Diciembre 31.
	2015
	.(en U.S. dólares).
Importaciones en tránsito pendiente	10.298
Total	**10.298**

8.- Propiedad, Planta y Equipo

La Cuenta Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del año 2015 y 2014 se encuentran representadas como Sigue:

	Edificios	Muebles y Enseres	Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Software	Vehículos, Equipo de Transporte y Camionero Móvil	Instalaciones	Total al Costo	Depreciación Acumulada	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	**424.138**	**14.785**	**-**	**24.998**	**124.317**	**57.870**	**646.109**	**(183.830)**	**462.278**
Adiciones/ Reclasificaciones	-	6.521	26.051	19.300	-	41.706	93.577	(55.218)	38.359
Ventas/Bajas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos Al 31 de Diciembre del 2015	**424.138**	**21.306**	**26.051**	**44.297**	**124.317**	**99.576**	**739.686**	**(239.048)**	**500.638**

9. Activos Intangible

Los Activos intangibles se encuentran representados como sigue al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	....……..Diciembre 31,…….	
	2015	**2014**
	……(en U.S. dólares)……	
Seguros Pagados por Adelantado	10.153	760
Intereses Pagados por Anticipados	36.709	-
(-) Amortización Acumulada	-	(127)
Total	**46.861**	**633**

10. Otros Activos no Corriente

Los Otros Activos no Corriente se encuentran representados como sigue al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	....……..Diciembre 31,…….	
	2015	**2014**
	……(en U.S. dólares)……	
Fideicomisos	490.184	-
Deposito en garantía arriendo	28.170	9.932
Deposito en garantía contenedor	900	-
Total	**519.254**	**9.932**

11. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las Obligaciones con Instituciones Financieras se encuentran representadas como sigue al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	....……..Diciembre 31,…….	
	2015	**2014**
	……(en U.S. dólares)……	
Locales (a)	288.038	342.739
Total	**288.038**	**342.739**

(a) El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras Locales es como sigue:	
Banco del Pichincha # 9765645	725
Banco del Pichincha # 3443180804	216.281
Banco Amazonas # 3501070202	19.064
Banco Amazonas # 1401010691	10.000
Préstamos Bancarios Corto Plazo	41.968
Saldo al 31 de diciembre del 2015	**288.038**

12. Cuentas y Documentos por pagar

La Cuenta y Documentos Por Pagar se encuentra representada como sigue al 31 d diciembre del 2015 y 2014:

	....……..Diciembre 31,…….	
	2015	**2014**
	……(en U.S. dólares)……	
Cuentas por pagar Accionistas	96.445	-
Cuentas por Pagar Proveedores no Relacionadas Locales (a)	133.625	68.553
Cuentas por Pagar Proveedores no Relacionadas Exterior (b)	205.800	678.891
Otras Cuentas por pagar (c)	38.397	5.018
Total	**474.267**	**752.462**

(a) El detalle de Proveedores Locales se encuentra representada como sigue:	
Electrónica Siglo XXI	1.415
Nexsys del Ecuador	2.373
Tecnomega	4.972
Seguro Sucre	291
Tarjeta de Crédito de Banco Amazona	6.674
Gisella Raimon Cornejo	460
Tecnocard S.A.	1.426
Compañía de Seguros Cóndor	326
Veco Logistics Ecuador	1.604
Cuentas por pagar Comisiones de Tarjeta	30
Neocosideco S.A.	6.918
Livansud S.A.	19.024
Bolívar Compañía de Seguros S.A.	1.340
Esther Villamagua	2.573
Torres y Asociados	550
Metropolitana S.A.	7.778
Proveedores Varios Caja Chica	220
Gelo Rodrigo	5.169
Corporación Electrónica	571
Tarjeta de Crédito/Diners	22.642
Incomex Ecuador	1.465
Servientrega	2.551
Mobella	2.450
Julio Guillermo Villagomez	191
Proveedores Varios	238
Cuenta por pagar accionista Pablo Montalvo Galarza	39.189
Cuenta Por pagar Mobella	1.187
Saldo al 31 de diciembre del 2015	**133.625**

(b) El detalle de Proveedores del Exterior se encuentra representado como sigue:	
Proveedor China	11.045
Proveedor Miami	24.282
Proveedor Miami H / Trading a Crédito	16.000
Proveedor Miami SS Trading a Crédito	26.800
Proveedor Miami Us Technology	40.037
Proveedor Miami Micromania	79.536
Proveedor Miami Vip	8.100
Saldo al 31 de diciembre del 2015	**205.800**

(c) El detalle de Otras Cuentas por pagar se encuentra representada como sigue:	
30% IVA Retenido en la Fuente	101
70% IVA Retenido en la Fuente	199
100% IVA Retenido en la Fuente	102
IVA por pagar Ventas a Crédito	14.030
1% Retención en la Fuente	2.378
2% Retención en la Fuente	208
8% Retención en la Fuente	1.023
10% Retención en la Fuente	31
Retención relación dependencia empleados	116
Aporte patronal	2.517
Préstamo quirografario	859
Sueldos por pagar	13.018
Liquidación por pagar	210
Utilidad por pagar a trabajadores	5
Comisiones por pagar	3.599
Saldo al 31 de diciembre del 2015	**38.397**

13. Otras Obligaciones Corriente

La Cuenta otras obligaciones corriente se encuentra representada como sigue al 31 d diciembre del 2015 y 2014:

	.Diciembre 31. **2015** .(en U.S. dólares).
Impuesto a la Renta por Pagar	3.127
Total	**3.127**

14. Provisión por Beneficio a Empleados

La Cuenta Provisión por Beneficios Empleados se encuentra representada como sigue al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	...……..Diciembre 31,…….	
	2015	**2014**
	……(en U.S. dólares)……	
15% Participación de Trabajadores del Ejercicio	2.207	11.964
Obligaciones con el IESS	2.321	-
Décimo Tercer Sueldo	1.920	7.749
Décimo Cuarto Sueldo	6.837	47.315
Vacaciones	19.499	-
Total	**32.783**	**67.028**

15. Pasivos por Ingresos Diferidos

La Cuenta Pasivos por Ingresos Diferidos se encuentra representada como sigue al 31 d diciembre del 2015 y 2014:

	....……..Diciembre 31,…….	
	2015	**2014**
	……(en U.S. dólares)……	
Depósitos no encontrados	13.232	-
Anticipos de clientes	21.757	18.046
Total	**34.989**	**18.046**

16. Pasivo no Corriente

La Cuenta Pasivo no Corriente se encuentra representada como sigue al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	....……..Diciembre 31,…….	
	2015	**2014**
	……(en U.S. dólares)……	
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales (a)	316.120	133.487
Cuentas por Pagar (b)	556.429	-
Otras Cuentas por Pagar (c)	444.776	79.060
Total de Pasivo no Corriente	**1.317.325**	**212.547**

(a) El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras L/P es como sigue:

Banco Amazonas 50029432	145.267
Sobregiros Bancarios	39.698
Banco Pichincha	131.155
Saldo al 31 de diciembre del 2015	**316.120**

(b) El detalle de Cuentas por pagar L/P es como sigue Cuentas por pagar a Carlos Mardenli por monto de $ 725000,00 con un interés del 11% a 14 meses plazo con fecha de inicio abril del 2015 y fecha de finalización julio 2016.

(c) El detalle de Otras Cuentas por pagar L/P es como sigue Cuentas por pagar a Montalvo Galarza Pablo Fernando por un valor de $ 444775,95

17. Impuesto a la Renta Corriente Reconocido en los Resultados

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

COMPU-MICRO LATIN AMERICA CORP CIA. LTDA.
CONCILIACION TRIBUTARIA
Al 31 de Diciembre 2015
(Expresado en dólares)

	....……..Diciembre 31,…….	
	2015	**2014**
	……(en U.S. dólares)……	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	14.714	79.757
(-) 15% Participación Trabajadores	(2.207)	(11.964)
Utilidad Antes del Impuesto a la Renta	**12.507**	**67.794**
(+) Gastos no deducibles	-	-
Base imponible	**12.507**	**67.794**
22% Impuesto a la Renta	2.752	(14.915)
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	(31.243)	(24.152)
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	22.894	22.979
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio	(21.533)	(22.894)
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	(25.416)	(25.502)
Saldo a Favor del Contribuyente	**24.056**	**25.416**

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22%.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles, de acuerdo a las cifras reportadas el año anterior. Dichos rubros deben aumentarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo calculado, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Las declaraciones de impuesto a la renta desde el 2005 hasta el 2015 no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2012 al 2015.

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

18. Patrimonio

18.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social consiste de 139.330 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US$1.00, totalmente suscritas y pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

El capital social es de US$139,330.00, de aporte en efectivo, el aumento de capital consta en la escritura pública inscrita en el Registro Mercantil con fecha Julio 2012.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el capital suscrito y pagado consistía de los siguientes accionistas:

Nombre	Nacionalidad	2015	%	2014	%
			(US Dólares)		
Montalvo Galarza Pablo Fernando	Ecuador	**138.981**	**99,75**	138.981	99,75
Ortega Godoy Dora Lissette	Ecuador	**349**	**0,25**	349	0,25
		139.330	**100**	139.330	100

18.2. Reservas Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos del 5% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

18.3. Déficit Acumulado

Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF – Proviene de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF.

El saldo deudor de esta cuenta puede ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

19. Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios fueron como sigue:

	....……..Diciembre 31,…….	
	2015	**2014**
	……(en U.S. dólares)……	
Ingresos provenientes de la ventas 12%	**3.673.592**	3.948.318
Otros Ingresos	**19.812**	-
Ingresos no Operacionales	**18.830**	25.617
	3.712.235	3.973.936

20. Costos y Gastos por su Naturaleza

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	**2014**
	(en U.S. dólares)	
Costo de ventas	**(2.792.977)**	(3.171.088)
Gastos Administrativos	**(417.931)**	(253.082)
Gastos de Ventas	**(310.595)**	(470.009)
Otros Gastos	**(60.431)**	-
Gastos Financieros y Otros no Operacionales	**(115.587)**	-
	(3.697.521)	(3.894.178)

21. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (Agosto, del 2016), no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

22. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 fueron aprobados y autorizados para su emisión por la Administración Marzo del 2016, y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.