

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.

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

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 líquidas, 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.

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

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.

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

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 transfiera 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.

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

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.

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

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.

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

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.

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

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.

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

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:

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

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 computiendura Duran	150
Caja chica computiendura Playas	100
Caja chica computiendura Península	100
Caja chica computiendura Babahoyo	100
Caja chica computiendura Portoviejo	100
Caja chica computiendura Bahía de Caraquez	100
Caja chica computiendura Riobamba	100

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

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

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

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

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

**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

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

(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

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

(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

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

15. Pasivos por Ingresos Diferidos

La Cuenta Pasivos por Ingresos Diferidos se encuentra representada como sigue al 31 de 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

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

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.

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

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	%
<i>(US Dólares)</i>					
Montalvo Galarza Pablo Fernando	Ecuador	138.981	99,75	138.981	99,75
Ortega Godoy Dora Lisette	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

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

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)	-
	<u>(3.697.521)</u>	<u>(3.894.178)</u>

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.