



Computadoras Suministros de Of. Ltda.

COMPUTADORAS SUMINISTROS DE OFICINA COMPUSUMOF CIA LTDA

Quito, Ecuador - 2014

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1 - OPERACIONES.-

COMPUTADORAS SUMINISTROS DE OFICINA COMPUSUMOF CIA LTDA Es una empresa constituida en el Ecuador, cuyo domicilio principal es en la provincia de Pichincha, ciudad de Quito. Su actividad principal es: "Mantenimiento y reparación de maquinaria de informática".

NOTA 2 – BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES.-

Los estados financieros de la compañía se elaboran de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF), desde su constitución. Se informa además que los estados financieros se han presentado en dólares americanos.

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a la venta de suministros y manteamientos de equipos Informáticos, ventas que se efectúan al consumidor final. Se reconocen cuando se ha entregado los productos al comprador.

Efectivo y equivalente del efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se registran a su nominal como valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Se registran a su valor nominal. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar con créditos de 45 días plazo. Estas obligaciones no causan intereses ya que la empresa respeta los plazos de créditos.

Reserva legal.- La ley de Compañías establece una aprobación mínima del 10% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que esta represente un mínimo del 50% del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad o para absorber pérdidas.

2014
2013

Ingresos.- Se registran el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar menos cualquier descuento que se otorgue a los clientes.

Costo y Gastos.- Se registran en base al método del devengado.

NOTA 3 – RESTRICCIÓN A PAGO DE DIVIDENDOS.-

Como política se estableció que no podrá pagarse dividendos en la medida en que disminuya el saldo de las ganancias acumuladas a una cantidad inferior a la suma de los saldos por cancelar de préstamos bancarios, sobregiros bancarios y otras cuentas por pagar relacionadas.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

El detalle del efectivo y equivalente de efectivo, es como sigue:

	31- Dic 2013	31- Dic 2014
Caja	100.00	100.00
Bancos	8612.77	16,412.80
Inversiones bancarias	-	-
TOTAL	8,712.77	16,512.80

Sobre estos recursos no existen restricciones para su utilización y se encuentran a disposición de la compañía.

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	31- Dic 2013	31- Dic 2014
Clientes	0.00	0.00
Otros	0.00	0.00
Provisión para cuentas Incobrables	-	-
TOTAL	0.00	0.00

NOTA 6 – CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTOS

El detalle de las Créditos, es como sigue:

	31- Dic 2013	31- Dic 2014
IVA	3968.78	7,663.05
Renta	3925.82	4,491.64

TOTAL	7,894.60	12,154.69
-------	----------	-----------

NOTA 7 – INVENTARIOS

El detalle de los Inventarios, es como sigue:

	31- Dic 2013	31- Dic 2014
Inventario Mercadería	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

La evaluación de estos inventarios no se encuentra en valores razonables según nic 2 al momento no disponen de existencias.

NOTA 8 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Consta al costo de adquisición, más reevaluación de propiedad y equipo NIC 16, menos la depreciación acumulada. Depreciación por reevaluación. El valor de los activos vendidos y la depreciación acumulada se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparación en valores no significativos se cargan al gasto del período. La depreciación de los activos fijos se carga a las operaciones del período aplicando tasas consideradas adecuadas y fijadas en el reglamento de aplicación a la ley de Régimen Tributario Interno, en porcentajes constantes. Y según nuestra política contable establece que a partir de U.S. 400,00 dólares se procederá a su activación.

El movimiento de Propiedades, Plata y Equipo durante los ejercicios económicos 2013 y 2014 es como sigue:

	31- Dic 2013	31- Dic 2014	Ventas y/o Bajas
Activo fijo Depreciable	14,100.00	14,100.00	
Depreciación Acumulada	-3,266.53	-6,533.06	
TOTAL	10,833.47	7,566.94	0.00

NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR.

El movimiento de Cuentas por Pagar durante el ejercicio económicos 2014 es como sigue:

	31- Dic 2013	31- Dic 2014
Proveedores	33,812.90	29,571.75
Impuestos	0.00	0.00
IESS por pagar	834.64	733.85
Otras cuentas por Pagar	0.00	0.00
TOTAL	34,647.54	30,305.60

Los rubro más significativo en la cuenta es del proveedor por lo que se importa se encuentra a valor razonable según nic 39 de instrumentos financieros.

NOTA 10 – IMPUESTO A LA RENTA

El movimiento de Impuesto a la Renta durante el ejercicio económicos 2014 es como sigue:

	31- Dic 2013	31- Dic 2014
Utilidad al año terminado el 31 de diciembre	(8,406.70)	13,135.53
MENOS		
15% participación trabajadores	0.00	1,970.33
Rentas Externas	0.00	0.00
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	0.00	0.00
Compensación del salario digno	0.00	0.00
MAS		
Gastos no deducibles	12,073.92	10,000.00
Gastos incurridos en rentas exentas	0.00	0.00
15% participación trabajadores sobre rentas exentas	0.00	0.00
Base imponible para el impuesto	0.00	0.00
Impuesto a la renta causado	806.79	4,656.34
Anticipo del impuesto a la renta	0.00	0.00
Impuesto a la renta (el mayor)	806.79	4,656.34
MENOS		
Crédito tributarios años anteriores	0.00	3,925.82
Retención en la fuente	3,925.82	3,732.02
impuesto a la salida de divisas	0.00	0.00
Impuesto a la renta por pagar (Crédito tributario a favor del contribuyente).	<u>(3,119.03)</u>	<u>(3,006.71)</u>

NOTA 11 – CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social suscrito y pagado esta constituido por \$1200,00 dólares de participaciones.

NOTA 12 – RESERVA LEGAL

Representa los valores acumulados de las cuentas Reserva por Revalorización de patrimonio y Re expresión Monetaria originados de la corrección monetaria de años anteriores.

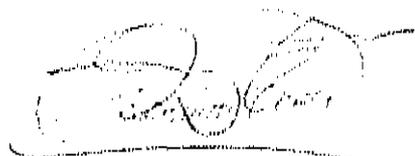
	31- Dic 2013	31- Dic 2014
Reserva Legal	<u>0.00</u>	<u>650.89</u>
TOTAL	0.00	650.89

El saldo de esta cuenta no puede distribuirse como dividendo en efectivo pero puede ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas, puede ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas, puede absorber pérdidas, o devuelto en el caso de la liquidación de la compañía.

NOTA 13 – SEGMENTOS DE OPERACIONES.

Los segmentos de operaciones sobre los que informa la compañía de acuerdo a las NIIF'S son los siguientes:

	Año 2013	Año 2014
Ingresos por ventas Tarifa 12%	444,836.38	414,436.22
Ingresos por ventas Tarifa 0%	14,021.36	6,117.60
(-) Devoluciones y Descuentos		
Otras Rebajas Comerciales		
TOTALES	<u>458,857.74</u>	<u>420,553.82</u>


ROBERTO CORTEZ
GERENTE GENERAL


JORGE ANGULO
CONTADOR