



Computadoras Suministros de Oficina Compusumof CIA LTDA

COMPUTADORAS SUMINISTROS DE OFICINA COMPUSUMOF CIA LTDA

Av. ...

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 mantenimientos 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.

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.

Tⁿ

NOTA 3 – RESTRICCION 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 2015 | 31- Dic 2014 |
|-----------------------|-----------------|------------------|
| Caja | | 100 |
| Bancos | 5349 08 | 16412 80 |
| Inversiones bancarias | - | - |
| TOTAL | 5,349.08 | 16,512.80 |

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

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

| | 31- Dic 2015 | 31- Dic 2014 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Clientes | 5644 30 | 0 |
| Otros | 0 | 0 |
| Provisión para cuentas incobrables | - | - |
| TOTAL | 5,644.30 | 0.00 |

NOTA 6 – CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTOS

El detalle de las Créditos, es como sigue:

| | 31- Dic 2015 | 31- Dic 2014 |
|--------------|-----------------|------------------|
| IVA | 108 36 | 4491 64 |
| Renta | 4680 20 | 7663 05 |
| TOTAL | 4,788.56 | 12,154.69 |

NOTA 7 – INVENTARIOS

El detalle de los Inventarios, es como sigue:

| 31- Dic 2015 | 31- Dic 2014 |
|-----------------|-----------------|
|-----------------|-----------------|

| | | |
|-----------------------|-----------------|-------------|
| Inventario Mercadería | 8229.52 | 0 |
| TOTAL | 8,229.52 | 0.00 |

NOTA 8 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

El movimiento de Propiedades, Plata y Equipo durante los ejercicios económicos 2015 y 2014 es como sigue:

| | 31- Dic 2015 | 31- Dic 2014 | Ventas y/o Bajas |
|-------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Activo fijo Depreciable | 14100.00 | 14100.00 | |
| Depreciación Acumulada | -6533.06 | -6533.06 | |
| TOTAL | 7,566.94 | 7,556.94 | 0.00 |

NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR.

El movimiento de Cuentas por Pagar durante el ejercicio económicos 2015 es como sigue:

| | 31- Dic 2015 | 31- Dic 2014 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Proveedores | 31330.64 | 29571.75 |
| Impuestos | 0 | 0 |
| IESS por pagar | 598.92 | 733.85 |
| Otras cuentas por Pagar | 1730.77 | 0 |
| TOTAL | 33,660.33 | 30,305.60 |

NOTA 10 – IMPUESTO A LA RENTA

El movimiento de Impuesto a la Renta durante el ejercicio económicos 2015 es como sigue:

| | 31- Dic 2015 | 31- Dic 2014 |
|--|-----------------|-----------------|
| Utilidad (Pérdida) al año terminado el 31 de diciembre | 7987.74 | 5857.97 |
| MENOS | | |
| 15% participación trabajadores | 1198.16 | 1970.33 |
| Rentas Externas | 0 | 0 |
| Deducción por pago a trabajadores con discapacidad | 0 | 0 |
| Compensación del salario digno | 0 | 0 |
| MAS | | |
| Gastos no deducibles | 0 | 0 |
| Gastos incurridos en rentas exentas | 0 | 0 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| 15% participación trabajadores sobre rentas exentas | 0 | 0 |
| Base imponible para el impuesto | 0 | 0 |
| Impuesto a la renta causado | 2706 93 | 4656 34 |
| Anticipo del impuesto a la renta | 0 | 0 |
| Impuesto a la renta (el mayor) | 0 | 0 |
| MENOS | | |
| Anticipos del impuesto a la renta | 0 | 0 |
| Retención en la fuente | 4380 42 | 3732 02 |
| Impuesto a la salida de divisas | 0 | 0 |
| Impuesto a la renta por pagar (Crédito tributario a favor del contribuyente). | (4,680.20) | (3,006.71) |

NOTA 11 – CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social suscrito y pagado esta constituido por \$1200,00 dólares de participaciones.

NOTA 12 – RESERVA LEGAL

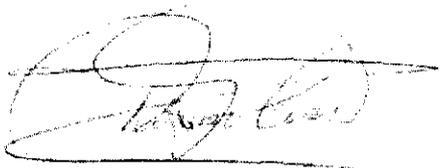
Representa los valores acumulados de las cuentas Reserva por Revalorización de patrimonio y Re expresión Monetaria originados de la corrección monetaria de años anteriores.

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 perdidas acumuladas, puede ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las perdidas acumuladas, puede absorber perdidas, o devuelto en el caso de la liquidación de la compañía.

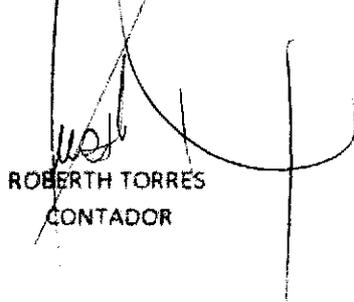
NOTA 13 – SEGMENTOS DE OPERACIONES.

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

| | Año 2015 | Año 2014 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingresos por ventas Tarifa 12% | 287353.91 | 414436.22 |
| Ingresos por ventas Tarifa 0% | 2445.30 | 6117.14 |
| (-) Devoluciones y Descuentos | | |
| Otras Rebajas Comerciales | | |
| TOTALES | 289,799.21 | 420,553.36 |



ROBERTO CORTEZ
GERENTE GENERAL



ROBERTH TORRES
CONTADOR