

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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.



Soluciones Informáticas

Compusumof Cia. Ltda.

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 2016
Caja		
Bancos	5349.08	3765.62
Inversiones bancarias	-	-
TOTAL	5,349.08	3,765.62

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

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

	31-Dic 2015	31-Dic 2016
Cientes	5644.30	95795.29
Otros	0	0
Provisión para cuentas incobrables		
TOTAL	5,644.30	95795.29

NOTA 6 – CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTOS

El detalle de las Créditos, es como sigue:

	31-Dic 2015	31-Dic 2016
IVA	108.36	
Renta	4680.20	3634.60
TOTAL	4,788.56	3634.60

NOTA 7 – INVENTARIOS

El detalle de los Inventarios, es como sigue:

	31-Dic 2015	31-Dic 2016
--	----------------	----------------

[Handwritten signature]

Utilidad (Ganancia) al año terminado el 31 de	31-Dic	2015	31-Dic	2016
diciembre				
MENOS				
15% participación trabajadores	1198.16		2805.00	
Rentas Externas	0		0	
Deducción por pago a trabajadores con	0		0	
discapacidad	0		0	
Compensación del salario digno	0		0	
MAS				
Gastos no deducibles	0		0	
Gastos incurridos en rentas exentas	0		0	

El movimiento de Impuesto a la Renta durante el ejercicio económicos 2016 es como sigue:

NOTA 10 – IMPUESTO A LA RENTA

TOTAL	33,660.33	40,942.57
Proveedores	31330.64	37803.13
Impuestos	0	0
IES por pagar	598.92	799.27
Otras cuentas por Pagar	1730.77	2340.17
	31-Dic	31-Dic
	2015	2016

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

NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR.

TOTAL	7,566.94	7,566.94	0.00
Activo fijo Depreciable	14100.00	-6533.06	14100.00
Depreciación Acumulada	-6533.06	-6533.06	-6533.06
	31-Dic	31-Dic	31-Dic
	2015	2016	Ventas y/o Bajas

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

NOTA 8 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

TOTAL	8,229.52	2703.01	2703.01
Inventario Mercadería	8229.52	2703.01	2703.01

12

ROBERTO CORTEZ
GERENTE GENERAL

ROBERTO TORRES
CONTADOR

			Ingresos por ventas Tarifa 12%	287353.91	254631.14
			Ingresos por ventas Tarifa 0%	2445.30	4461.60
			(-) Devoluciones y Descuentos		
			Otras Rebajas Comerciales		
			TOTALES	289,799.21	259,092.74
Año 2015					Año 2016

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

NOTA 13 – SEGMENTOS DE OPERACIONES.

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.

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

NOTA 12 – RESERVA LEGAL

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social suscrito y pagado esta constituido por \$1200,00 dólares de participaciones.

NOTA 11 – CAPITAL SOCIAL

15% participación trabajadores sobre rentas	0	0
exentas	0	0
Base imponible para el impuesto	0	0
Impuesto a la renta causado	2706.93	3496.89
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	2451.29
Impuesto a la salida de divisas	0	0
Impuesto a la renta por pagar (Crédito tributario a favor del contribuyente).	(4,680.20)	(3,634.60)