



Computumof Cia. Ltda.

Soluciones Informáticas

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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.

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. -



CompuSumaf Cía. Ltda.

Soluciones Informáticas

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 2017	31- Dic 2018
Caja		
Bancos	4593.93	17081.92
Inversiones bancarias	-	-
TOTAL	4,593.93	17,081.92

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

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

	31- Dic 2017	31- Dic 2018
Clientes	33016.52	10914.86
Otros	0	0
Provisión para cuentas incobrables		
TOTAL	33,016.52	10914.86

NOTA 6 – CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTOS

El detalle de las Créditos, es como sigue:

	31- Dic 2017	31- Dic 2018
IVA		
Renta	2887.45	3243.10
TOTAL	2887.45	3243.10



CompuSumof Cía. Ltda.

Soluciones Informáticas

NOTA 7 – INVENTARIOS

El detalle de los Inventarios, es como sigue:

	31- Dic 2017	31- Dic 2018
Inventario Mercadería	2703.01	3559.70
TOTAL	2703.01	3559.70

NOTA 8 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

El movimiento de Propiedades, Plata y Equipo durante los ejercicios económicos 2017 y 2018 es como sigue:

	31- Dic 2017	31- Dic 2018	Ventas y/o Bajas
Activo fijo Depreciable	14100.00	5100.00	
Depreciación Acumulada	-6533.06	-5100.00	
TOTAL	7,566.94	0.00	0.00

NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR.

El movimiento de Cuentas por Pagar durante el ejercicio económicos 2018 es como sigue:

	31- Dic 2017	31- Dic 2018
Proveedores	28959.36	3122.43
Impuestos	0	0
IESS por pagar	0	0.00
Otras cuentas por Pagar	2406.16	0.00
TOTAL	31,365.52	3122.43



NOTA 10 – IMPUESTO A LA RENTA

El movimiento de Impuesto a la Renta durante el ejercicio económicos 2018 es como sigue:

	31- Dic 2017	31- Dic 2018
Utilidad (Ganancia) al año terminado el 31 de diciembre	5585.56	9567.94
MENOS		
15% participación trabajadores	837.83	1435.19
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	1044.50	8132.75
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	1218.97	1471.31
impuesto a la salida de divisas	0	0
Impuesto a la renta por pagar (Crédito tributario a favor del contribuyente).	(3,243.10)	(2685.22)

NOTA 11 – CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, 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.



CompuSumof Cía. Ltda.

Soluciones Informáticas

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 2017	Año 2018
Ingresos por ventas Tarifa 12%	163597.61	180234.33
Ingresos por ventas Tarifa 0%	930.50	2312.10
Otros Ingresos	0.00	11274.51
(-) Devoluciones y Descuentos		
Otras Rebajas Comerciales		
TOTALES	<u>164,528.11</u>	<u>193,820.94</u>

**ROBERTO CORTEZ
GERENTE GENERAL**

**ROBERTH TORRES
CONTADOR**