

COMPUSOFT S. A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información General.-

COMPUSOFT S.A., su sede principal está ubicado en la calle Eloy Alfaro #115 y calle Mejía edificio Credicomercio Piso 1 Oficina 101.

Objeto Social: ACTIVIDADES DE VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE DISCOS COMPACTOS CD.

La compañía fue constituida el 18 de Noviembre del 2014, con expediente No 182547, nuestra sociedad está legalmente constituida y bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Está compuesta por un capital de 800 acciones ordinarias.

2. Bases de elaboración.-

Estos constituyen los estados financieros de la empresa **COMPUSOFT S.A.**, y han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consiste de políticas contables a transacciones y hechos.

3. Políticas Contables.-

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

• Banco Pichincha:	279.111,43
Saldo Total	279.111,43

Propiedad Planta y Equipo

El detalle es el siguiente:

• Muebles y enseres	3.125,00
• Inmuebles	<u>3.583,60</u>
Subtotal	6.708,60

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

COMPUSOFT S. A.

Depreciación

Se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los porcentajes de depreciación es el siguiente

<u>P.P.E</u>	<u>Vida Útil</u>
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años

El detalle de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

<u>P.P.E</u>	<u>Valor</u>
(-) Depreciaciones de P.P.E	<u>359,83</u>
	359,83

Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2015 el valor es de:

Cuentas y Documentos por Cobrar No Relac	105.263,34
(-) Provisiones para Créditos Incobrables	<u>1.052,63</u>
Saldo Total	104.210,71

Cuentas por pagar

• Proveedores Locales relacionados	30.656,35
• Proveedores Exterior no Relacionados	55.408,00
• Impuesto a la renta por ejercicio	22.787,31
• Participación de trabajadores	<u>13.860,42</u>
Saldo Total	122.712,08

Capital Social

El saldo al 31 de diciembre de 2015 comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

COMPUSOFT S. A.

Utilidad Contable

Al cierre del ejercicio fiscal, la conciliación tributaria se refleja de la siguiente manera:

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD CONTABLE	92.402,77
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	13.860,42
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS	25.036,34
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	103.578,70

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

(-) ANTICIPO DETERMINADO	0,00
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	22.787,31
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	0,00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.	21.256,65

IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	1.530,66
------------------------------------	-----------------