

# COMPUSEG CIA LTDA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

### NOTA 1 ENTIDAD

Compuseg Cia Ltda, es una compañía cuya actividad económica es dar el servicio de asesoramiento y gestión administrativo e informático cuya fecha de constitución es el 20 de julio de 1989.

### NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

#### a.-) Bases para la preparación de Estados Financieros

Los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de curso legal y unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

#### b.-) Activos Fijos

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada; el monto neto no excede su valor de utilización económica.

El valor de los Activos Fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año utilizando las tasas adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de valor residual.

#### c.-) Impuesto a la Renta

Las sociedades constituidas en el Ecuador, que obtengan ingresos gravables estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible. Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, para lo cual deben efectuar el correspondiente aumento de capital.



#### **d.-) Reserva Legal**

La compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital pagado. La Reserva Legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

#### **e.-)Resultados acumulados por conversión a NIIF**

Corresponde a la contrapartida del ajuste de las cuentas activas por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los ajustes de la adopción por primera vez de las NIIF, se registrarán en el patrimonio en la subcuenta denominada "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado en aumentar el capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que los trabajadores tampoco tendrán derecho a una participación sobre éste. De existir saldo acreedor, éste podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas o socios en caso de liquidación de la Compañía.

#### **f.-)Reserva de capital**

Este rubro incluye los saldos de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión monetaria y la contrapartida de los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital y Reservas originados en el proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses en marzo de 2000.

La Reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía

#### **NOTA 3 DISPONIBLE**

Registra la existencia en dinero en efectivo, disponible en forma inmediata. El saldo al 31 de diciembre está compuesto por:

Caja Chica	60.00
Bancos	339.65
<b>TOTAL</b>	<b>399.65</b>

#### **NOTA 4 DEUDORESG**

Comprende el valor de las cuentas por cobrar clientes y a favor de la Sociedad.

<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>	112925.99
<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS</b>	17567.46
<b>(-)DETERIORO INCOBRABLES(PROVISION INCOBRABILIDAD)</b>	118449.00
<b>TOTAL</b>	<b>12044.45</b>

#### **NOTA 5 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Comprende el conjunto de bienes que posee la compañía, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus operaciones.

El saldo de la propiedad y equipo comprende:

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	
MUEBLES Y ENSERES	5219.87
EQUIPOS DE COMPUTACION	30641.43
PROPIEDADES DE INVERSION	23,319.47
(-)DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES DE INVERSION	-1295.47
(-)DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-34436.88
<b>TOTAL</b>	<b>23448.42</b>

#### **NOTA 6 CUENTAS POR PAGAR**

Comprende el valor de las obligaciones, por concepto de la adquisición de bienes y servicios, en desarrollo de las operaciones.

Las cuentas por pagar se detallan a continuación:

OTROS	22639.18
PROVEEDORES POR PAGAR	94812.68
<b>TOTAL</b>	<b>117451.86</b>

#### **NOTA 7 IMPUESTOS Y PAGOS AL IESS**

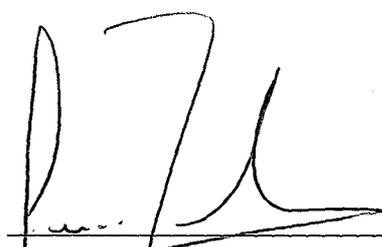
El valor registra los importes recaudados (IVA) e impuestos retenidos por la compañía a los contribuyentes. También incluye préstamos quirografarios, fondos de reserva y aportes al IESS.

IMPUESTOS IVA Y RET FTE	6537.85
CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	860.28
<b>TOTAL</b>	<b>7398.13</b>

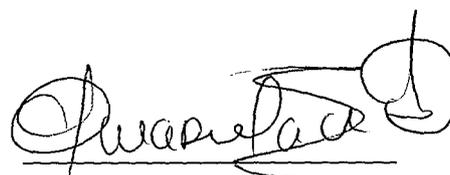
## NOTA 8 PASIVOS LABORALES (PROVISIONES CORTO PLAZO)

El valor registra provisiones sociales a empleados:

DECIMO TERCER SUELDO	141.80
DECIMO CUARTO SUELDO	160.80
VACACIONES	73.46
FINIQUITOS POR PAGAR	4959.12
TOTAL	5335.18



FRANCISCO RIVADENEIRA, MBA  
GERENTE GENERAL  
COMPUSEG CIA LTDA



ING. CPA MARIANELA CEVALLOS  
CONTADORA GENERAL  
REG. 26660  
COMPUSEG CIA LTDA