

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 apropiarse 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 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Composición

	<u>Diciembre 31.</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	60	60
Banco Fichincha	210	-
Banco Produbanco	-	210
Banco Internacional	121	129
	<hr/>	<hr/>
Total	<u>391</u>	<u>399</u>

NOTA 4 – ACCIONES Y PARTICIPACIONES

Composición:

	<u>Diciembre 31.</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Empresa Surveyrisk	3.939	3.939
Empresa Prodeseg	15.953	15.953
	<hr/>	<hr/>
Total	<u>19.892</u>	<u>19892</u>

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Corto Plazo		
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes No relacionados	7.478	12.035
Clientes relacionados	60.969	118.459
Provisión para cuentas incobrables	<u>(79.257)</u>	<u>(118.449)</u>
Subtotal	(10.810)	12.045
Otras cuentas por cobrar:		
Anticipo proveedores	-	100
Otras cuentas por cobrar	<u>187.951</u>	<u>215.009</u>
Total corto plazo	<u><u>177.141</u></u>	<u><u>227.154</u></u>
Largo Plazo		
Otras cuentas por cobrar	<u>649.515</u>	<u>649.515</u>
Total largo plazo	<u><u>649.515</u></u>	<u><u>649.515</u></u>

NOTA 6- PROPIEDADES Y EQUIPO

Composición:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Muebles y enseres	5.220	5.220
Equipos de computación	<u>30.641</u>	<u>30.641</u>
	35.861	35.861
Menos:		
Depreciación acumulada	<u>(35.387)</u>	<u>(34.437)</u>
Total	<u><u>474</u></u>	<u><u>1.424</u></u>

NOTA 7- PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Edificios	<u>23.319</u>	<u>23.319</u>
	23.319	23.319
Menos:		
Depreciación acumulada	<u>(1.925)</u>	<u>(1.295)</u>
Total	<u><u>21.394</u></u>	<u><u>22.024</u></u>

NOTA 8- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Corto Plazo		
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores varios	43.877	51.710
Subtotal	43.877	51.710
Otras cuentas por pagar:		
Con el IESS	1.720	880
Empleados	21.241	22.263
Anticipos	-	1.658
Otras cuentas por pagar	544.866	589.060
Subtotal	567.827	593.839
Total	611.704	645.549

NOTA 9 – IMPUESTOS

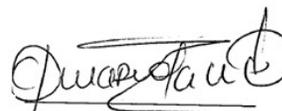
	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos por impuesto corriente:		
Retención en la fuente	1.306	5.288
Credito tributario a favor de la empresa (I.R)	4.237	18.356
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	3.320	4.102
Total	8.863	27.744
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta por pagar	535	9.895
Retenciones en la fuente por pagar - IVA	94	3.042
Retenciones en la fuente por pagar - Renta	183	2.059
IVA por pagar	280	1.437
Total	1.092	16.433

NOTA 10 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Porción Corriente:		
Sobregiro banco Pichincha	-	1.446
Sobregiro banco Produbanco	11.860	9.655
Total	11.860	11.101



FRANCISCO RIVADENEIRA, MBA
GERENTE GENERAL
COMPUSEG CIA LTDA



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