

COMPUMEDICAL S.A..

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros del año que termina el 31 de Diciembre de 2016

1. Información general

COMPUMEDICAL S.A. es una sociedad anónima radicada en Guayaquil – Ecuador, que inició sus actividades en el período 2016. El domicilio de su sede se encuentra ubicado en la Cdla. Nueva Kennedy 120, Calle Novena Este 120 y Calle D. Sus actividades principales son ventas por mayor de insumos y equipos médicos, incluso piezas, partes y materiales conexos.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (USD DOLARES) que es la moneda que actualmente maneja nuestro país.

3. Políticas contables significativas

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Compañía.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El registro contable se basa en la aplicación del método del devengado, de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad, bajo este método los ingresos se registran cuando existe el derecho de iniciar el proceso de cobro y los gastos en el momento de incurrir en una obligación o de crear un pasivo.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Consolidación de costos

Gastos y costos

Corresponden a gastos en los que incurre la compañía para poder ofrecer los bienes tales como insumos y equipos médicos. Se detalla de la siguiente manera:

| | |
|-------------------------------|---------------------|
| COSTOS DE VENTAS | \$438512 |
| SUELDOS Y SALARIOS | \$ 7200 |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL | \$ 2246.40 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | \$4850 |
| IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | \$1200 |
| GASTOS DE VIAJE | \$3200 |
| OTROS | \$3950 |
| TOTAL COSTOS | \$ 461158.40 |

Estado de situación

Activos Corrientes

Bancos

La compañía mantiene una cuenta corriente desde que se inició, el valor reflejado al final del año es de \$10500

| BANCOS | AÑO 2016 | AÑO 2015 | VARIACION |
|--------|----------|----------|-----------|
| BANCO | 10500 | 4107.18 | 6392.82 |

Cuentas y documentos por cobrar

Los principales saldos de Documentos y Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2016 son los que se muestran a continuación.

| CLIENTES | AÑO 2016 | AÑO 2015 | VARIACION |
|-----------------------------|----------|----------|-----------|
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | 73847.99 | 64548 | 9299.89 |

Cuentas por pagar

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

| IMP RENTA POR PAGAR | AÑO 2016 | AÑO 2015 | VARIACION |
|---------------------|----------|----------|-----------|
| IMP RENTA POR PAGAR | 3236.94 | 20534.78 | 17297.84 |

Utilidad del ejercicio

Como podemos observar al cierre del año 2016 la empresa presenta utilidad.

| UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO | AÑO 2016 | AÑO 2015 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| resultado del ejercicio | 5470.85 | 185496.95 |