

COMPUPLAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

Descripción del negocio y objeto social

Compuplan S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 21 de Septiembre del año 1995.

Su principal actividad es todo lo relacionado a asesoramiento empresarial y en materia de gestión.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006; ésta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No 378 del 10 de julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G. DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

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

Caja y bancos

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos locales.

Los sobregiros bancarios se presentan en el pasivo corriente.

Cuentas por Cobrar

Han sido valuadas a su valor nominal.

Inventarios

Se expresan a su costo de adquisición valuados por el método promedio, los valores así determinados no exceden al valor neto de realización.

Activos fijos

Están expresados al costo inicial menos depreciación y pérdidas por deterioro acumulado.

Se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La depreciación se carga al gasto del periodo en curso.

Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, se registran a su valor inicial y no generan intereses. Todas son de vencimiento corriente.

Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Pasivos acumulados

La entidad registra los beneficios a los empleados por concepto de sueldos, remuneraciones adicionales, aportaciones a la seguridad social y participación en las ganancias.

Jubilación Patronal

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio, está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año, de acuerdo con estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a éste beneficio.

Capital Social

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos son reconocidos en el estado de resultados, cuando se transfieren los beneficios y riesgos y es probable que beneficios económicos fluyan a la compañía y puedan confiablemente ser medidos.

1. Cuentas por cobrar

Un resumen de las cuentas por cobrar, es como sigue:

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar clientes	2.759.303.98	2.729.621.75
Otras cuentas por cobrar	31.159.52	31.486.85
	<u>3.070.663.50</u>	<u>2.761.108.60</u>

Los clientes representan facturas por ventas a crédito con plazos hasta 30 días y no generan interés.

Las cuentas por cobrar y pagar comerciales, se originan principalmente por compra-venta de productos y servicios varios. Son consideradas de vencimiento corriente y no devengan interés ni cuentan con garantías específicas.

La administración considera que todas las cuentas por cobrar son recuperables al 31 de diciembre del 2016, por lo cual no se cree necesario realizar provisión para cuentas incobrables.

2. Inventarios

Los inventarios corresponden a lo siguiente:

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Materiales varios	41.203.06	36.430.01

3. Activos fijos

El detalle es el siguiente:

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Equipos de computación	255.736.03	250.917.03
Equipos de telecomunicaciones	160.550.00	160.550.00
Otros	<u>5.795.63</u>	<u>4.560.31</u>
	422.081.66	416.027.34
Menos: Depreciación Acumulada	<u>(334.136.56)</u>	<u>(318.628.48)</u>
NETO	<u>87.945.10</u>	<u>97.398.86</u>

4. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales, se componen de lo siguiente:

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por pagar proveedores	2.983.918.68	2.969.832.77
Otras cuentas por pagar	<u>289.751.23</u>	<u>280.253.54</u>
	<u>3.273.669.91</u>	<u>3.250.086.31</u>

Las cuentas por pagar, no generan intereses.

5. Pasivos acumulados

Se formaban de la siguiente manera:

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Beneficios de ley a empleados	<u>28.304.59</u>	<u>25.426.40</u>

6. Provisiones No Corrientes por beneficios a empleados

Se formaban de la siguiente manera:

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Jubilación Patronal y desahucio	<u>219.812.04</u>	<u>231.007.34</u>

7. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

El capital social suscrito de la compañía está dividido en 800 acciones de US\$ 1 cada una.