

COMPUTADORA SAN EDUARDO S.A. (COMPSEA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1) INFORMACION GENERAL

La Compañía Anónima "COMPUTADORA SAN EDUARDO S.A. (COMPSEA)", fue constituida en el Ecuador el 04 de abril de 1978 y su actividad principal es la venta al por menor de computadoras y sus equipos periféricos.

2) BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías, están expresados en dólares americanos.

3) POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones.

El efectivo se sub-clasifica en los siguientes componentes:

- a) **CAJA CHICA:** La creación de los Fondos de Caja Chica, se harán según la necesidad y serán solicitados por el Jefe de área pertinente y autorizados por la Gerencia General.
- b) **BANCOS:** Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones del negocio. En cuanto a egresos incluyen emisión de cheques y transferencias para pagos a diferentes proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, servicios básicos, Etc.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Inversiones a corto plazo, cuentas por cobrar clientes, préstamos a empleados y cuentas por cobrar relacionadas. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

3.2.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar a clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación, la compañía tiene como política conceder treinta días de crédito sin intereses a todos sus clientes, frecuentemente se revisa el cumplimiento de los plazos establecidos y se analiza si existe riesgo de incobrabilidad para reconocer la baja en caso de ser necesario.

3.3 INVENTARIOS

Los inventarios se valoran al costo promedio ponderado, el costo de adquisición de los inventarios incluye el precio de compra, transportes, almacenamiento y otros servicios directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías.

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Están registradas al costo revaluado y es depreciado de aplicando el método de línea recta en función de los siguientes porcentajes anuales establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

RUBRO	%
Edificios	5%
Muebles y enseres	10%
Equipos De Oficina	10%
Otros Activos Fijos	10%
Vehiculos	20%
Equipos de computación	33.33%

3.5 PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

De las utilidades obtenidas en el ejercicio económico se provisiona el 15% para participación de trabajadores, de acuerdo a lo establecido en el Código de Trabajo.

3.6 PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.

De acuerdo a lo establecido por el Código de Trabajo la compañía efectúa la provisión para jubilación patronal y desahucio según los estudios actuariales efectuados por empresas calificadas para tal efecto.

3.7 IMPUESTO A LA RENTA

Del resultado obtenido de la operación matemática de ingresos menos gastos y luego de efectuar la deducción correspondiente al 15% para trabajadores y la conciliación tributaria se aplica la tarifa establecida por el Servicio de Rentas Internas para determinar el impuesto a la renta.

3.8 RESERVA LEGAL

La compañía ya no efectúa apropiación de utilidades para reserva legal por cuanto ya ha alcanzado el 50% del capital social Conforme el artículo 297 de la Ley de Compañías.

3.9 RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias son reconocidos cuando se transfiere la propiedad de los bienes o se han prestado los servicios, previa emisión de la factura correspondiente.

4) DETALLE DE INFORMACION FINANCIERA

4.1) CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	2016	2015
Cientes	434,070.85	1,046,497.09
Prov. por cuentas incobrables	(11,407.08)	(7,413.24)
TOTAL	422,663.77	1,039,083.85

De acuerdo a lo permitido por la LORTI se efectuó la provisión por cuentas incobrables del 1% sobre los créditos concedidos en el año 2016

4.2) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos se depreciaron de acuerdo a los porcentajes establecidos previamente en el numeral 3.4, no ha existido deterioro fuera de lo normal.

COSTO HISTORICO	SALDOS AL 01-ene-16	Adiciones	SALDOS AL 31 dic-16
Terrenos Revalúo	250,350.00	-	250,350.00
Edificios Revalúo	35,823.69	-	35,823.69
Edificios	510,056.59	-	510,056.59
Equipos De Oficina	23,242.58	-	23,242.58
Muebles Y Enseres	13,645.03	-	13,645.03
Vehiculos	61,410.72	-	61,410.72
Equipos De Computación	94,559.69	46,647.32	141,207.01
Otros Activos Fijos	21,474.37	-	21,474.37
Total Costo Histórico	1,010,562.67	-	1,057,209.99
Depreciación Acumulada	-250,144.54	(49,387.23)	(299,531.77)
ACTIVO FIJO NETO	760,418.13		757,678.22

4.3) CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCION	2016	2015
Proveedores Locales	199,543.07	606,388.88
Anticipos de clientes	16,030.00	4,763.42
Impuestos por pagar	4,490.21	11,047.81
IESS por pagar	5,406.24	9,607.09
Provisión de Beneficios Sociales	10,248.16	13,257.04
Otras cuentas por pagar	50,484.80	100,307.76
TOTAL	286,202.48	745,372.00

- ✓ Las cuentas por pagar a proveedores corresponden a facturas emitidas por nuestros proveedores noviembre y diciembre, según acuerdos comerciales nos conceden algunos 30 y otros 45 días de crédito.
- ✓ Los impuestos por pagar corresponden a los impuestos generados en diciembre que fueron pagados en el mes de enero 2017
- ✓ La provisión de beneficios sociales incluye el 15% de participación a trabajadores.

4.4) PASIVOS A LARGO PLAZO

DESCRIPCION	2016	2015
Provisión por Desahucio	11,498.27	11,498.27
Provisión por Indemniz. por Jubilación	46,948.78	43,492.78
TOTAL	58,447.05	54,991.05

La provisión por jubilación patronal y desahucio se efectuaron de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario interno y cuenta con el estudio actuarial correspondiente.

4.5) CAPITAL SOCIAL.- Al 31 de diciembre del año 2016, el capital suscrito y pagado está constituido por cuatro mil acciones (4.000) ordinarias y nominativas de cien dólares de los Estados Unidos de América cada una (US \$ 100.00).

4.6) UTILIDADES ACUMULADAS.- De acuerdo a la junta general de accionistas efectuada el 29 de marzo de 2016, las utilidades se mantendrán en esta cuenta para ser distribuidas cuando la gerencia estime conveniente según la disponibilidad de los recursos.

4.7) GASTOS.- Los gastos al 31 de diciembre de 2016 están compuestos como se detalla a continuación

GASTOS DE VENTA

DESCRIPCION	2016	2015
Sueldos y Beneficios Sociales	342,722.58	484,600.03
Pagos por varios servicios	13,715.28	16,894.36
Telefonía móvil e internet	8,171.64	8,723.43
Transportes	7,443.13	7,958.68
Gastos de Viajes	4,019.20	18,162.38
Impuestos	1,914.38	2,393.30
Suministros de oficina	1,643.75	227.2
TOTAL	379,629.96	538,959.38

GASTOS DE ADMINISTRACION

DESCRIPCION	2016	2015
Sueldos y Beneficios Sociales	71,265.76	101,757.34
Servicios básicos	26,805.11	21,381.47
Impuestos	24,070.19	15,692.09
Mantenimientos	14,298.83	10,989.06
Suministros de oficina	12,088.28	4,011.66
Pagos por varios servicios	3,759.05	8,209.14
Depreciaciones	44,287.20	55,417.49
Seguros	13,480.29	19,813.74
TOTAL	210,054.71	237,271.99

5. DETERMINACION DE IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen tributario Interno la compañía ha efectuado la conciliación tributaria previa a la aplicación de la tarifa imponible para el cálculo de impuesto a la renta de la siguiente forma.

Descripción	2016	2015
Ingresos	2,354,258.92	3,099,774.46
(-) Costos y Gastos	2,344,551.56	3,071,238.71
Utilidad antes de Impuestos	9,707.36	28,535.75
(-) Participación de trabajadores 15%	1,456.10	4,280.36
(+) Gastos no deducibles	16,965.00	8,085.46
Base imponible de impuesto a la renta	25,216.26	32,340.85
Impuesto a la renta de la compañía 22%	5,547.58	7,114.99


Federico Castro Sayago
 Gerente General


Blanca Ramon Ortega
 Contadora General