



## **COMPUMILLENNIUM S.A.** **COMERCIALIZADORA DE EQUIPOS Y SERVICIOS**

### **Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2012.**

#### **1. Información General.**

Compumillennium, es una sociedad anónima radicada en el país, el domicilio de su sede social y centro de negocios es en Av. Las Lomas s/n y Dátiles Centro Comercial Urdesa bloque C local #5. Sus actividades principales son:

- Venta al por mayor y menor de equipos de computación, incluso sus partes piezas suministros y servicio técnico.
- Venta al por mayor y menor de sistemas de seguridad CCTV, incluso su instalación.

#### **2. Bases de elaboración.**

Estos estados financieros 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 dólares americanos, que es la unidad monetaria funcional del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la empresa se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa.

#### **3. Políticas Contables.**

##### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su dominio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta de la Administración Tributaria del Ecuador.



## **COMPUMILLENIO S.A.** **COMPAÑÍA DE SERVICIOS**

### **Costos por Préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en que se incurren.

### **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar, el mismo que está basado en la ganancia fiscal del período.

### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método en línea recta. En la depreciación de propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Inmuebles (excepto Terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares	5%
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	20%
Equipos de cómputo y software	33%

### **Arrendamientos**

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados, sobre una base establecida en el contrato a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

### **Inventarios**

Los inventarios se expresan al costo de importe. El costo se calcula aplicando el método PROMEDIO.

### **Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar clientes se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados, la misma que de acuerdo a lineamientos de la Administración Tributaria se hará hasta el 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo.



**COMPUMILLENNIUM S.A.**  
GRUPO EMPRESARIAL DE SERVICIOS FINANCIEROS

**Cuentas Comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

**Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

**Beneficios de ley a empleados**

El pasivo por obligaciones por beneficios de ley a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos de remuneraciones adicionales como los décimos tercero y cuarto, así como también la compensación por vacaciones, fondo de reserva y el aporte patronal al seguro social. Dichos beneficios se provisionan con afectación a resultados del periodo en que se incurren, y los pagos del pasivo acumulado se realizan en las fechas establecidas para el efecto.

**4. Información de apoyo para las partidas presentadas en los Estados Financieros.**

**Ingresos de actividades ordinarias.**

	2012	2011
Ventas netas de bienes y servicios	<u>1.892.006,28</u>	<u>1.863.651,32</u>
	<u>1.892.006,28</u>	<u>1.863.651,32</u>

**Otros ingresos.**

	2012	2011
Ingreso por ajustes de excedentes de inventario de bienes	2.374,94	1.501,29
Ingreso por NIC por descuentos de proveedores de servicios	1.190,01	
Ingreso por descuentos a empleados en rol de pagos	309,42	347,67
	<u>3.874,37</u>	<u>1.848,96</u>



**COMPUMILLENNIUM S.A.**  
EMPRESA DE SERVICIOS FINANCIEROS

**Costos financieros**

	2012	2011
Intereses de préstamos y sobregiros bancarios	1,540.07	1,072.32
Comisiones y servicios bancarios	3,683.20	0.00
	<u>5,203.27</u>	<u>1,072.32</u>

**Obligaciones con Instituciones Financieras**

	2012	2011
Sobregiros bancarios	61,591.18	0.00
Préstamos bancarios, exigible	22,827.06	0.00
	<u>84,418.24</u>	<u>0.00</u>

**Obligaciones por beneficios de ley con empleados**

	2012	2011
Remuneración adicional, décimo tercero	918.53	520.51
Remuneración adicional, décimo cuarto	4,144.17	1,516.08
Vacaciones	2,305.30	1,470.00
Fondo de Reserva	127.71	0.00
	<u>7,495.71</u>	<u>3,806.59</u>

**5. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 26 de abril del 2013.

  
Eduardo Navarrete Mendez  
Gerente General

  
Orly Ayon Santillán  
Contador  
Reg.# 0.1694