

1.- INFORMACIÓN GENERAL

COMREP SERVICIOS ASOCIADOS S.A. (en adelante "La Compañía") se constituyó con fecha 23 de marzo de 2012 en Quito - Ecuador y su actividad principal es la comercialización, compra, venta, distribución, representación, importación y exportación de equipos industriales en general, de maquinarias, repuestos, accesorios, motores, equipos, materias primas, suministros, servicios de asistencia técnica, mantenimiento industrial preventivo, diseño asesoría y capacitación técnica, confección programación y desarrollo de estudios y proyectos, necesarios para la actividad industrial en general.

2.- BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros adjuntos y sus anexos son de responsabilidad de la Compañía y fueron elaborados de acuerdo con principios de contabilidad aceptados en Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes. Para la medición se utilizaron los costos históricos, excepto las obligaciones a largo plazo con trabajadores que fueron valorizadas mediante métodos actuariales.

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a.- Efectivo en Caja y Bancos: incluye activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo menor a tres meses.
- b.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar: son inicialmente reconocidos a valor razonable, menos una provisión para reducir su valor al de probable realización.
- c.- Propiedad, planta y equipo: registradas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada, cuya depreciación es realizada con el método de línea recta en función de los años de vida útil. Se estimó un valor residual probable que tendrá el bien al final de su vida útil. Todos los gastos de reparación y mantenimiento son imputables a los resultados del ejercicio en que se realizan. La utilidad o pérdida que surja de la venta o retiro de un activo y su diferencia entre el precio de venta y valor en libros se reflejará en resultados. O su revaluación será transferido a resultados acumulados.

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2015 el activo vehículos, muebles y enseres no tuvo ninguna variación y equipo de computación y software tuvo la adquisición de un computador, es como sigue:

| | |
|-------------------------------|------------|
| Muebles y enseres | 5,500.00 |
| Equipo computación y software | 3,307.70 |
| Vehículos | 193,716.41 |
| Subtotal | 202,524.11 |
| Depreciación acumulada | -83,049.77 |
| Total | 119,474.34 |

7.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015 es como sigue:

| | |
|---------------------------------|------------|
| Sueldos y prestaciones sociales | 25,879.77 |
| Impuestos por pagar | 11,297.80 |
| Préstamos socios o accionistas | 107,957.18 |
| Anticipo de clientes | 99.22 |
| Proveedores por Pagar | 72,176.07 |
| Total | 217,410.04 |

En el rubro préstamos socios o accionistas el valor registrado corresponde al valor por pagar a Ing. Rafael Vega Ron por préstamos realizados a la empresa.

8.- IMPUESTO A LA RENTA, PARTICIPACION TRABAJADORES, CONCILIACION UTILIDAD CONTABLE.

Es como sigue:

| | | | |
|----------------------------------|-----------|----------------------------------|-----------|
| Utilidad contable ejercicio 2015 | 10,659.10 | Utilidad contable ejercicio 2015 | 10,659.10 |
| 15% participación trabajadores | -1,598.87 | 15% participación trabajadores | -1,598.87 |
| Impuesto renta a pagar | -4,042.93 | Gastos no deducibles | 9,816.71 |
| Reserva legal | -501.73 | Base imponible impuesto renta | 18,376.94 |
| Utilidad socios | 4,515.57 | 22% impuesto renta a pagar | 4,042.93 |
| | | Utilidad líquida | 5,017.30 |
| | | 10% reserva legal | 501.73 |

En la declaración de impuesto renta de año 2014 no se registró valor por anticipo de impuesto a la renta, por lo que en la liquidación indicada no se cita ningún valor al respecto. En el año 2015 una vez transcurridos los dos años desde la creación de la sociedad nueva, ya se registró 3,359.76 como anticipo impuesto a la renta para el año 2016.

d.- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar: registradas a su valor nominal y de pago en el curso de doce meses y largo plazo.

e.- Impuestos: se basa en la utilidad gravable (tributaria) del año. La utilidad gravable difiere de la contable por las partidas de ingresos o gastos deducibles y las partidas no deducibles. Impuestos diferidos se reconocen en la medida que sea probable que se obtengan beneficios futuros. El pasivo por impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa vigente que para el año 2015 es 22% el resultado fue compensado con retenciones en la fuente por impuesto a la renta produciéndose un saldo como crédito tributario para el ejercicio económico siguiente.

f.- Beneficios a empleados:

Participación a trabajadores: Sobre los resultados contables se reconoce un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades y se calcula a la tasa del 15% de acuerdo con las disposiciones legales.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio: realizados mediante un cálculo matemático actuarial ejecutado por una empresa independiente autorizada para el efecto, sus resultados se reconocen en el ejercicio económico de acuerdo a la norma vigente, que en el caso de trabajadores que tengan veinte años de labores con el mismo patrono éste le calculará y pagará la jubilación patronal, en el caso del desahucio solicitado por el empleador o trabajador se calculará y pagará el 25% del último sueldo por todos los años completos trabajados.

g.- Reserva legal: la ley de compañías establece una reserva del 10% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que alcance como mínimo el valor del 50% del capital social, y solo podrá ser capitalizada en su totalidad para absorber pérdidas.

h.- Ingresos: registrados al valor razonable en contraprestación por el bien o servicio prestado, menos cualquier descuento que sea objeto.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2015 es como sigue:

| | |
|--------|----------|
| Bancos | 1,964.73 |
|--------|----------|

5.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2015 es como sigue:

| | |
|----------------------------|------------|
| Deudores Comerciales | 150,773.78 |
| Provisión para incobrables | -1,314.18 |
| Otras cuentas por cobrar | 15,172.15 |
| Impuestos | 1,554.02 |
| Total | 166,185.75 |

9.- COMPENSACION DEL SALARIO DIGNO

El salario digno establecido para el año 2015 es de \$415,59 según el Código Orgánico de Producción, Comercio e Inversiones. La Compañía no generó valor a pagar por este concepto, debido a que sus trabajadores percibieron valores superiores al salario digno establecido.

10.- CAPITAL SOCIAL

Desde la fecha de constitución hasta la emisión de las presentes notas a los estados financieros, el capital social está constituido por 800 acciones de \$1,00 cada una.

11.- SEGMENTOS DE OPERACIONES

Los segmentos de operaciones sobre los que informa la compañía de acuerdo a las NIIF en el periodo 2015, es como sigue:

| | |
|--------------------|------------|
| Venta de productos | 442,497.98 |
| Otros ingresos | 20,100.54 |
| Total | 462,598.52 |
| Costo de Ventas | 209,872.02 |
| Total | 209,872.02 |

11.- CONTINGENCIAS

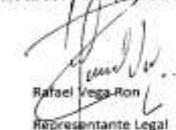
No amerita la creación de ninguna provisión para contingencias, el ejercicio económico no ha presentado ninguna.

12.- EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y a la fecha de emisión de las presentes notas a los estados financieros, no ha ocurrido ningún evento de carácter financiero o de otra índole que afecten significativamente sus saldos e interpretaciones.


 Ana María Rosero R.

Contadora
 C.I. 1708627789
 Reg. Nac. 013837


 Rafael Vega Ron

Representante Legal
 C.I. 1706866934