

COMREP SERVICIOS ASOCIADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO DE 1 ENERO 2016 A 31 DICIEMBRE 2016

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

1.- INFORMACION 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 ser reflejará en resultados. O su revaluación será transferido a resultados acumulados.

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% se paga el resultado que sea mayor al comparar con el resultante de la actividad y el anticipo de impuesto a la renta y se compensa con retenciones en la fuente que tenga como crédito tributario del período presente o anteriores.

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 2016 es como sigue:

Bancos	17.219,85
Caja General	62,70
Caja Chica	200,00
Total	17.482,55

5.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2016 es como sigue:

Deudores Comerciales	134.472,45
Provisión para incobrables	-1.999,40
Otras cuentas por cobrar	15.878,56
Impuestos	1.270,39
Total	149.622,00

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2016 el activo vehículos tuvo la venta de camioneta NISSAN según, muebles y enseres no tuvo ninguna variación y equipo de computación y software tuvo la adquisición del programa contable Latinium, todo esto consta registrado en reporte de activos fijos, los valores al 31 diciembre 2016 quedan como sigue:

Muebles y enseres	5.500,00
Equipo computación y software	3.307,70
Vehículos	180.391,49
Subtotal	189.199,19
Menos Depreciación acumulada	111.912,56
Total	77.286,63

7.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016 es como sigue:

Sueldos y prestaciones sociales	23.263,80
Proveedores por Pagar	64.486,12
Otras cuentas por pagar	1.906,77
Préstamos socios o accionistas	199.373,96
Total	289.030,65

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, lo cual ha permitido que la empresa se sostenga con sus obligaciones que fueron cumplidas tanto con trabajadores como con proveedores.

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

El ejercicio no dio como resultado impuesto a la renta por pagar debido a la pérdida sin embargo se paga el anticipo de impuesto a la renta correspondiente a este ejercicio por \$3.359,76 m ismo que se compensó con crédito tributario por retenciones en la fuente de renta por \$4.630,15 quedando un saldo a favor de Comrepsa por \$1.270,39

9.- COMPENSACION DEL SALARIO DIGNO

El salario digno establecido para el año 2016 es de \$429,57 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 NIIFs en el período 2015, es como sigue:

Venta de bienes no producidos por la sociedad	31.875,44
Venta de servicios	216.000,31
Utilidad en venta de vehículo	2.175,08
Otros ingresos	9.881,53
Total	259.932,36
Costo de ventas	184.444,13
Utilidad antes de Costos Indirectos - Gastos de Administracion y Ventas	75.488,23

11.- CONTINGENCIAS

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

12.- EVENTOS SUBSECUENTES

En el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 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 o interpretaciones.



Ana María Rosero R.

Contadora

Ci. 1708627789

Reg. Nac. 013837



Rafael Vega Ron

Representante Legal

Ci. 1706866934