

COMREP SERVICIOS ASOCIADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO DE 1 ENERO 2018 A 31 DICIEMBRE 2018

(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 NIIFs 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 2018 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, una vez se haya aplicado la rebaja correspondiente.

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. No se determina este valor por ser el resultado del ejercicio, pérdida.

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 2018 es como sigue:

Bancos	7.724,07
Caja General	42.755,10
Caja Chica	200,00
Total	50.679,17

5.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018 es como sigue:

Deudores Comerciales	121.905,87
Provisión para incobrables	-2.507,59
Otras cuentas por cobrar	15.358,69
Crédito Tributario	10.941,90
Total	145.698,87

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El año 2018 vehículos , muebles y enseres, equipo de computación y software cierra como sigue:

Muebles y enseres	5.500,00
Equipo computación y software	3.307,70
Vehículos	145.857,41
Subtotal	154.665,11
Menos Depreciación acumulada	123.381,05
Total	31.284,06

7.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 es como sigue:

Sueldos y prestaciones sociales	33.908,18
Proveedores por Pagar	64.190,59
Otras cuentas por pagar	18.756,54
Préstamos socios o accionistas	201.362,84
Total	318.218,15

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, básicamente desde los años 2015 al 2017.

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

El ejercicio dió como resultado impuesto a la renta por pagar de \$7.935,51 mismo que se compensó con crédito tributario, dejando un saldo de \$3.006,39 para compensar en los próximos ejercicios. Participación a pagar a trabajadores por \$2.911,72.

9.- COMPENSACION DEL SALARIO DIGNO

El salario digno establecido para el año 2018 es de \$444,62 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 2018, es como sigue:

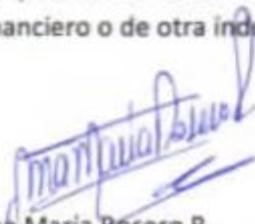
Ventas	313.773,55
Otros ingresos	19.449,85
Total ingresos	333.223,44
Menos	
Costo de Ventas	194.970,55
Gastos Administración, Ventas y Financieros	118.841,35
Utilidad del Ejercicio	19.411,50

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 2018 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 Maria Rosero R.

Contadora

CI. 1708627789

Reg. Nac. 013837


Rafael Vega Ron

Representante Legal

CI. 1706866934