

COMPAÑÍA DE COMERCIO XPASIM CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía XPASIM Cía. Ltda. fue constituida el 16 de abril de 2004 bajo la denominación XPASIM Cía. Ltda.

La compañía nace con la finalidad de realizar actividades de servicio en la cobranza de cuentas; actividades de asesoramiento y gestión combinados en la cobranza.

La oficina principal está ubicada en el pasaje D N43-36 y Edmundo Carvajal sector El Bosque en la ciudad de Quito. Registro Único de Contribuyentes 1791930444001 es una Compañía Limitada, con domicilio Legal en Quito, en la dirección antes mencionada.

Al 31 de diciembre del 2012, la empresa cuenta con dos administradores que son también los accionistas de la empresa, la Señorita Patricia del Carmen Arias Castellano con el 33% del paquete accionario y la Señorita Paula Sofía Sánchez Flores con el 67% de acciones restantes.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros separados de la Compañía constituyen los primeros estados separados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's para PYMES) emitidas por las IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador. Debido a que la empresa ha empezado sus actividades comerciales los estados financieros cubren el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012.

2.1 Traducción de moneda extranjera

a. Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye depósitos a la vista en bancos.

2.3 Otras obligaciones corrientes

2.3.1 Con la administración tributaria

Corresponde al IVA generado por concepto de la prestación de servicios y la retención de renta e IVA de acuerdo a la normativa tributaria vigente

2.3.2 Impuesto a la renta corriente

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables.

2.4 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son medidos en el valor justo al pago recibido.

2.5. Reconocimiento de los gastos.

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2012, la empresa no cuenta con personal para nómina.

3. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Generales
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2012
Efectivo en caja	0,00
Bancos (1)	<u>22.949,36</u>
	<u>22.949,36</u>

(1) Comprende depósitos a la vista en el Banco Internacional, cuenta corriente No. 0800145195, con calificación de riesgo AAA-.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>2012</u>
Cartera Propia	1.796,85
Endara Garzon Rodrigo	6.653,23
Arias Castellanos Gustavo	8.823,23
Flores Baez Guillermo	7.243,33
Anticipo Proveedores	<u>595,00</u>
TOTAL	<u>25.111,64</u>

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

DETALLE DE PROVEEDORES	<u>2012</u>
Rodrigo Endara	2.419,56
Gustavo Arias	3.000,00
Total	<u>5.419,56</u>

7. IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente del año terminado al 31 de diciembre 2012:

	<u>2012</u>
Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	22.552,17
(+) Gastos no deducibles (1)	<u>4.756,20</u>
Base tributaria	27.308,37
Tasa impositiva	23%
Impuesto a la renta por pagar	<u>6.280,93</u>

(1) Los gastos no deducibles incluyen pagos sin sustentos y retenciones asumidas

8. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2012 comprende USD \$400,00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

9. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

GASTOS	2012
Sueldos	1.800,00
Aporte Patronal	218,70
Otros Bonos	300,00
Servicios Administrativos	58.535,54
Gastos Legales y Tramites	9,50
Servicios Contables	1.612,80
Contribuciones Super de Compañías	18,87
Impuestos Municipales y Patente	200,80
Atenciones Sociales y Gestión	239,25
Imprenta y Suministros	24,83
Publicidad y Propaganda	13.440,00
Costo Cheque Devueltos	2,79
Gastos Bancarios Procesos	4,20
Otros Gastos Bancarios	75,02
Otros Gastos Generales	4.756,20
TOTAL	81.238,50

Atentamente,



Ing. Patricia Arias Castellanos
REPRESENTANTE LEGAL
XPASIM CIA LTDA.

