

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 2013.

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 integral.

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 22% 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 2013, 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:

	2013
Efectivo en caja	0,00
Bancos (1)	<u>3,851.44</u>
	<u>3,851.44</u>

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



5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:

Composición:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>2013</u>
Cartera Propia	28.497,72
Endara Garzon Rodrigo	9.000,00
Arias Castellanos Gustavo	1.767,77
Globaccount Cia. Ltda.	<u>2.000,00</u>
TOTAL	<u>41.265,49</u>

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Composición:

DETALLE DE PROVEEDORES	<u>2013</u>
Martha I. Flores	15.640,00
Teresa Cruz	920,00
Globaccount Cia. Ltda.	<u>154,00</u>
Total	<u>16.714,00</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 2013:

Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	<u>2013</u> 20,161.89
(+) Gastos no deducibles (1)	<u>534.72</u>
Base tributaria	20,696.61
Tasa impositiva	22%
Impuesto a la renta por pagar	<u>4,553.25</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 2013 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	2013
Sueldos	1.674,30
Otros Bonos	574,29
Aporte Patronal	203,40
Arriendos	1.120,00
Imprenta y Suministros	15,68
Atenciones Sociales y Gestión	131,64
Contribuciones Super de Compañías	24,00
Cartera	51.446,25
Servicios Administrativos	25.016,72
Servicios Contables	1.881,60
Otros Gastos Administrativos	20.230,00
Gto Intereses PN	334,72
Gastos Bancarios Procesos	9,59
Otros Gastos Bancarios	57,71
Otros Gastos	200,00
TOTAL	102.919,90

Atentamente,



Ing. Paula Sofia Sánchez
REPRESENTANTE LEGAL
XPASIM CIA LTDA.