

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 El Jardín Oe 171 y Av. 6 de Diciembre sector El Batán 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 2014, 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 Sofia 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 2014.

2.2. 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.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye depósitos a la visa en bancos.

2.4. Otras obligaciones corrientes

2.4.1. 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

2.4.2. 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 22% de las utilidades gravables.

2.5 Reconocimiento de Ingresos

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

2.6. 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 2014, 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:

	2014
Efectivo en caja	0,00
Bancos (1)	<u>4,251.52</u>
	<u>4,251.52</u>

(1) Comprende depósitos a la vista en el Banco Internacional cuenta corriente No. 080-014519-5 , con calificación de riesgo AAA-.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>2014</u>
Cartera Propia	1.431,78
Endara Garzon Rodrigo	9.000,00
Garantías	1.000,00
Anticipo Proveedores	600,00
TOTAL	<u>12.031,78</u>

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

DETALLE DE PROVEEDORES	<u>2014</u>
CxP Proveedores	9.629,11
Total	<u>9.629,11</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:

	<u>2014</u>
Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	17.858,30
(+) Gastos no deducibles (1)	<u>831,82</u>
Base tributaria	18.690,12
Tasa impositiva	<u>22%</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>4.111,83</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 2014 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**2014**

Cartera	00024,926.51
Sueldos	00004,600.00
Aportes Patronal	00001,662.44
Servicios Administrativos	00024,979.23
Gastos Legales y Trámites	00001,35.42
Servicios Contables	00002,822.40
Atenciones Sociales y Gestión	00001,331.32
Cafetería y Limpieza	00001,287.78
Condominio y Mantenimiento Edif.	00001,371.22
Agua y Luz Eléctrica	00001,117.34
Ariendos	00006,720.00
Imprenta y Suministros	00001,136.96
Honorarios Profesionales	00004,923.95
Redes Conectividad Móvil	00002,632.00
Otros Gastos Administrativos	00026,992.00
Gto Intereses IPN	
Gastos Bancarios Procesos	
Otros Gastos Bancarios	
Gastos No Deducibles	

TOTAL**101.254.44**

Atentamente,



Ing. Paula Sofia Sánchez
REPRESENTANTE LEGAL
XPASIM CIA LTDA.