

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 Batan 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 2015, la empresa contaba con las accionistas, 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.

Con fecha 20/07/2016, la Señorita Paula Sofía Sánchez Flores poseedora de el 67% de acciones cede en su totalidad a los sres. Endara Garzón Rodrigo Wladimir el 34% y a Núñez Cruz Juan Carlos el 33%, acto que es registrado ante el Dr. Jaime Andrés Acosta Holguín Notario Vigésimo Octavo de la ciudad de Quito e inscrito en el Registro Mercantil el 12/12/2016.

La nueva distribución de participaciones es:

Socio	Endara Garzón Rodrigo Wladimir	34%
Socio	Núñez Cruz Juan Carlos	33%
Socia	Arias Castellano Patricia del Carmen	33%
	Total	100%

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 2016.

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 visa en bancos.

2.3. Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes

Otras cuentas por cobrar son activos financieros que se han determinado sin ningún documento legal solo confiando en la honestidad de las personas cuyos valores que se les ha entregado como anticipos.

2.4. Impuestos Corrientes

Constituye el crédito tributario generado a favor de la empresa por I.V.A.

Constituye el crédito tributario generado a favor de la empresa por I.R.

2.5 Propiedades y equipo

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Bodegas y oficinas	5%
Adecuaciones	10%

Retiro o venta de propiedades y equipos.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos.-

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría

calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

2.6. Cuentas y documentos por pagar

Son obligaciones que se adquieren según las necesidades del giro del negocio

2.7. Otras Cuentas y documentos por pagar a accionistas, socios, participes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital

Son obligaciones que se adquirieron por cuentas por pagar accionistas.

2.8. Otras obligaciones corrientes

2.8.1. 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

2.8.2. 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.

2.9. Reconocimiento de Ingresos

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

2.10. 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 2016, la empresa no cuenta con personal para nómina.

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

3. Composición de cada cuenta contable

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2016
Efectivo en caja	595.80
Bancos (1)	100.40
Bancos (2)	<u>1,036.82</u>
TOTAL	<u><u>1,733,02</u></u>

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

(2) Comprende depósitos a la vista en el Banco Pichincha cuenta corriente No. 21001287-46 , con calificación de riesgo AAA-.

2. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Composición:

	2016
Cartera Propia	25,403.32
Revalorización de Cartera	55,566.19
Clientes	6,097.66
Anticipo Proveedores	3,068.85
TOTAL	<u><u>90,136.02</u></u>

3. IMPUESTOS CORRIENTES

Composición:

	2016
Crédito Tributario por Imp. Renta	869,02
Crédito Tributario por Retenciones IVA	4,321.33
TOTAL	<u><u>5,190,35</u></u>

4. PROPIEDADES Y EQUIPO

Composición:

	2016
Muebles y Enseres	18,124.29
Equipo de Computación	20,716.17
Equipos de Oficina	1,380.44
Mantenimiento y Mejoras	8,276.15
TOTAL	<u>48,497.05</u>

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2016
Proveedores	(10,415.11)
Otros	<u>(1,486.44)</u>
TOTAL	<u>(11,901.55)</u>

6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2016
Varios Acreedores G.A.	(17,966.23)
CXP JCN	(32,304.52)
CXP REG	(47,259.74)
TOTAL	<u>(97,530.49)</u>

7. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición:	2016
Aporte por pagar	(1,701.58)
15% Participación Trabajadores	(24.93)
Obligaciones Laborales	<u>(2,890.69)</u>
TOTAL	<u>(4,617.20)</u>

8. IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

Composición:

2016

Impuestos mensuales por
Pagar (275.16)

TOTAL (275.16)

9. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2016 comprende USD \$400,00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

10. GASTOS OPERACIONALES

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

Sueldos	51,393.80
Décimo Tercero Sueldo	4,745.22
Décimo Cuarto Sueldo	3,376.35
Vacaciones	970.70
Aporte Patronal	6,919.58
Fondos de Reserva	124.98
Comisiones	5,571.39
Otros Bonos	45.23
Otros Gastos Personal	1.78
Servicios Administrativos	7,120.66
Gastos Legales y Tramites	326.33
Servicios Contables	749.00
Contribuciones Super de Compañías	62.29
Mantenimiento Equipo de Computación	3,973.33
Atenciones Sociales y Gestión	46.38
Suscripciones	132.45
Cafetería y limpieza	103.02
Condominio y Mantenimiento Edif.	2,282.44
Mantenimiento Oficina	1,825.00
Telefonía Celular	9,799.34
Telefonía Fija	

	166.56
Agua y Luz Eléctrica	3,675.20
Arriendos	9,300.00
Pasajes Aéreos	451.90
Movilización	178.68
Materiales y Suministros	408.99
Alquiler Central Telefónica	8,520.00
Honorarios Profesionales	650.00
Combustibles	106.13
Redes-Conectividad Móvil	5,737.27
Servicio de Internet	1,798.46
Viáticos y Movilización	90.00
Servicios Ocasionales	133.10
Depre. Equipo de Oficina	140.64
Depre. Equipo de Computación	6,651.96
Depre. Muebles y Enseres	1,847.16
Depre. Mantenimiento y Mejoras	421.80
Interés Sobregiros	77.39
Gastos Bancarios Procesos	381.50
Gastos no Deducibles	3,963.29
Retenciones Asumidas	163.93
TOTAL	144,433.23

Atentamente,



Juan Carlos Núñez Cruz
GERENTE GENERAL
XPASIM CIA LTDA.