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.

La compañía cuenta con dos socios que son los sres. Endara Garzón Rodrigo Wladimir con una participación el 67% y el sr. Núñez Cruz Juan Carlos con el 33%, contituyendo el 100% del capital social

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.

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 2017.

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:

	2017
Efectivo en caja	351.60
Bancos (1)	494.15
Bancos (2)	478.19
TOTAL	**1.323.94**

(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:

	2017
Cartera Propia	12.903,32
Revalorización de Cartera	55,566,19
Clientes	9.658,81
Anticipo Proveedores	17.139,02
TOTAL	**95.264,34**

3. IMPUESTOS CORRIENTES

Composición:

	2017
Crédito Tributario por Imp. Renta	2.648,06
Crédito Tributario por Retenciones IVA	3.578,78
TOTAL	**6.226.84**

4. PROPIEDADES Y EQUIPO

Composición:

	2017
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	**48,497.05**

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2017
Proveedores	(11.108,25)
Otros	(4.073,26)
TOTAL	**(15.181,51)**

6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2017
CXP JCN	(30.304,52)
CXP REG	(63.225,97)
TOTAL	**(93,530.49)**

7. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición:	2017
Aporte por pagar	(816,76)
15% Participación Trabajadores	(0,00)
Obligaciones Laborales	(511,16)
TOTAL	**(1.327,92)**

8. IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

Composición:

	2017
Impuestos mensuales por Pagar	(1.039,20)
TOTAL	**(1.039,20)**

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:

Cartera	12,500.00
Sueldos	37,100.33
Decimo Tercero Sueldo	3,779.38
Decimo Cuarto Sueldo	2,953.14

Vacaciones	196.04
Aporte Patronal	5,103.01
Fondos de Reserva	371.19
Comisiones	3,891.50
Otros Bonos	6,946.95
Gastos Legales y Tramites	100.66
Contribuciones Super de Compañias	101.47
Mantenimiento Equipo de Computacion	50.00
Atenciones Sociales y Gestion	79.16
Condominio y Mantenimiento Edif.	764.05
Mantenimiento Oficina	1,005.00
Telefonia Celular	4,135.10
Agua y Luz Electrica	4,934.76
Arriendos	5,500.00
Movilizacion	1,495.00
Materiales y Suministros	826.36
Alquiler Central Telefonica	8,520.00
Honorairos Profesionales	140.00
Redes-Conectividad Movil	6,110.20
Servicio de Internet	55.00
Iva Gasto	891.45
Otros Gastos Administrativos	20.00
Depre. Equipo de Oficina	140.64
Depre. Equipo de Computacion	6,651.96
Depre. Muebles y Enseres	1,847.16
Depre. Mantenimiento y Mejoras	421.80
Gastos Bancarios Procesos	202.71
Otros Gastos Bancarios	40.00
Gastos no Deducibles	344.14
Retenciones Asumidas	89.95
TOTAL	**117,308,11**

Atentamente,

Juan Carlos Núñez Cruz
GERENTE GENERAL
XPASIM CIA LTDA.