

## **REPARACIONES ESTRUCTURA Y REFRIGERACION DE CONTENEDORES REPERCONT S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresado en Dólares Americanos)

### **INFORMACION GENERAL**

La Compañía **REPARACIONES ESTRUCTURA Y REFRIGERACION DE CONTENEDORES REPERCONT S.A.**, quedo constituida el 19 de Enero del 2016, mediante Resolución 2016-09-01-042-P00090 con número de expediente # 303187

La Compañía de **REPARACIONES ESTRUCTURA Y REFRIGERACION DE CONTENEDORES REPERCONT S.A.** tiene como actividad principal la "REPARACION DE CONTENEDORES".

Es una sociedad anónima y no pertenece a ningún grupo empresarial. La Empresa esta domiciliada en la Parroquia Ximena Guasmo Sur Coop. Reina del Quinche Mz 1026 Sl. 2

### **MONEDA FUNCIONAL**

La unidad monetaria manejada por la Compañía es la vigente del medio que se desenvuelve en este mercado que es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

### **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se detallan las principales políticas contables que la Sociedad estima con la información que dispone, serán utilizadas para la Preparación de sus Estados Financieros bajo NIFF, estas conclusiones tienen el carácter de preliminar, por lo cual podrían ser modificadas:

#### **PERIODO CONTABLE.-**

La Compañía tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año, al 31 de Diciembre

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Para propósito de estado de Flujo de Efectivo, los ingresos que la Sociedad genere es por su única actividad que son la **Reparación de Contenedores**. La sección 11 de NIFF para Pymes que habla de los instrumentos Financieros y los cuales indica que tiene que cumplir ciertos parámetros si está dentro de las condiciones como se indica el párrafo 11.8 de esta sección, lo cual indica que el **EFFECTIVO** si es un instrumento financiero básico y será tratado de acuerdo a las condiciones planteadas en la sección 11 de la NIFF para PYMES la cual se la medirá a su valor de costo inicial es de al precio de la transacción.

Las cuentas que intervendrán en este rubro serán las cuentas:

**Banco.-** Que será una entidad local de la cual se maneja una cuenta que es necesaria para nuestras operaciones mercantiles.

**Caja.-** Generado por las ventas en efectivo

#### **CUENTAS POR COBRAR**

De acuerdo a la sección 11 de las NIFF para Pymes que habla sobre los Instrumentos financieros Básicos como lo son los Activos y Pasivos Financieros, un instrumento de deuda debe reconocerse solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento.

Se clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

#### **EXISTENCIAS**

Por ser una Compañía de Servicios de Transporte no maneja inventario de existencias.

#### **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.**

Los Elementos de Propiedad, Plantas y Equipos están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultado.

#### **OBLIGACIONES LABORALES**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporcione a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes a cambio de sus servicios

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente para poder cancelar todas las obligaciones inmediatas y provisionaran mensualmente los valores pagaderos en fechas específicas como el décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y utilidades y en casos necesarios provisionar también cada mes.

Por el momento la Compañía cuenta con tres Empleada Administrativa y seis empleados de producción.

## **PASIVOS ESTIMACIONES Y PROVISIONES**

La entidad contabiliza provisiones para cubrir posibles contingencias, siempre que el pago sea exigible o probable y que la provisión sea cuantificable, justificable y verificable.

## **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

*Ingreso:* Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibido o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas.

*Gasto:* De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo) , los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero o su equivalente). Asimismo se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

## **CAPITAL SOCIAL**

El capital social está representado por acciones ordinarias.

## **INFORMACION A REVELAR**

### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

#### **ACTIVO**

#### **EFFECTIVO EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

31 de Diciembre del 2017

#### **CAJA - BANCOS**

BANCO BOLIVARIANO           \$ 1.852.36

**TOTAL                               \$ 1.852.36**

El dinero en nuestra cuenta corresponde a nuestra actividad operativa de Reparación de contenedores.

#### **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS**

Cuentas por Cobrar

EMACONTSA                   \$ 6.752.52

**TOTAL                               \$ 6.752.52**

Corresponde a valores pendientes por la Ventas al 31 de Diciembre del 2017.

#### **OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

Corresponde a Préstamos de Accionistas hasta el 31 de Diciembre del 2017

Vicente Pilay Leon	\$ 3.241.96
José Piedra Mera	\$ 3.241.95
<b>TOTAL</b>	<b>\$6.483.91</b>

#### **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

<i>Formulario 101</i>	\$ 213.93
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 213.93</b>

#### **PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

<i>Obligaciones con el IESS</i>	\$ 1.869.05
<i>Participación Trabajadores</i>	\$ 226.38
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.095.43</b>

#### **PATRIMONIO**

<i>Capital Suscrito o asignado</i>	\$ 800,00
<i>VICENTE PILAY LEON</i>	<i>400 acciones a \$1,00 c/u</i>
<i>JOSE PIEDRA MERA</i>	<i>400 acciones a \$1.00 c/u</i>

El capital se encuentra suscrito y pagado en su totalidad, las cuales tiene un valor nominal de US\$1 (UN DÓLAR) que se realizaron el respectivo pago a la compañía en la cuenta caja general.

#### **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

##### **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Corresponde a la Venta realizadas por Reparación de Contenedores

<i>Ventas Facturadas de bienes</i>	\$190.188.33
<i>Ventas Facturadas de servicios</i>	\$ 69.347.44
<b>TOTAL</b>	<b>\$259.535.77</b>

## **GASTOS**

Estos valores son los que se incurren para los pagos necesarios por la actividad de la Compañía, pago de Sueldos, Arrendamiento Mercantil, Impuestos, Gastos de Mantenimiento y Adecuación, etc.

<i>Sueldos y Beneficios de Ley</i>	\$82.977.80
<i>IESS</i>	\$ 8.135.37
<i>Honorarios Profesionales</i>	\$ 3.999.96
<i>Transporte</i>	\$ 2.271.21
<i>Compra bienes materiales</i>	\$ 122.255.97
<i>Suministros, Materiales y rptos.</i>	\$ 18.514.15
<i>Otros gastos</i>	\$ 19.872.10
<b>TOTAL</b>	<b>\$258.026.56</b>

## **RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO 2017**

La Compañía obtuvo perdida en el presente año por la razón que como empresa nueva tuvo que incurrir en gastos de insumos para poder prestar el servicio, quedando una Utilidad del Ejercicio.

<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>\$ 259.535.77</b>
<b>(-) COSTOS Y GASTOS</b>	<b>\$-258.026.56</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 1.509.21</b>

## **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

El Estado de flujo demuestra de qué forma se utilizó el recurso para poder ejercer las funciones en este periodo, las cuentas que aquí se representan al único ingreso en efectivo que es por Ventas al factura Reparación de contenedores.

## **FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

El Efectivo fue procedente de las Ventas Realizadas al 31 de Diciembre del 2017., Otros y los pagos que tuvo que incurrir para poder cumplir con nuestras actividades operativas y deberes formales como pago de impuestos, Gastos de Administración, etc

COBROS PROCEDENTE DE VENTAS	\$ 257.945.73
(-)PAGOS A PROVEEDORES SUMINISTROS	\$262.694.17
<b>EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ -4.748.44</b>
<b>Efectivo Al Principio del Periodo</b>	<b>\$ 6.600.80</b>

### **CONCILIACION**

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION	\$ 1.509.21
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	
INCREMENTO /DISMIN OTRAS CTAS. POR COBRAR	\$ -1.590.04
INCREMENTO /DISMI CTAS. POR PAGAR CLIENTES	\$ -2.991.57
INCREMENTO /DISMI OTRAS CTAS. POR PAGAR	\$ -1.676.04
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIV. OPERACIÓN</b>	<b>\$-4.748.44</b>

### **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Este Estado nos permite ver las diferencias del Año 2016 y en el 2017

<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>\$800,00 (100%)</b>
<i>VICENTE PILAY LEON</i>	<i>400 acciones (50.00%)</i>
<i>JOSE PIEDRA MERA</i>	<i>400 acciones (50.00%)</i>

- La Utilidad del Presente Ejercicio es \$ 1.282.83

Quedando el Patrimonio así:

CAPITAL SOCIAL	\$ 800,00
PERDIDA DEL PERIODO ANTERIOR	\$ 2.271,22
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	\$ 1.282,83
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$(188,39)</b>

#### **APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros bajo NIIF para Pymes fueron aprobados en la Junta de Accionistas celebrada el 28 de marzo del 2018.



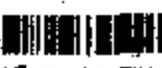
**CPA. JANET LOPEZ EZPINOZA**

**RUC: 0917693244001**

**REPÚBLICA DEL ECUADOR**  
 DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO CIVIL  
 IDENTIFICACIÓN PERSONAL

**091769324-4**

**CIUDADANO**  
 APELLIDOS Y NOMBRES  
**LOPEZ ESPINOSA JARRET DE LOUNDES**  
 LOGRO DE NACIMIENTO  
**04/08/1961**  
 NACIONALIDAD  
**ECUATORIANA**  
 ESTADO CIVIL  
**CASADO**  
 NOMBRE DEL CónyUGE  
**RODRIGO ARZANA**  
 ESTADO CIVIL  
**CASADO**  
 NOMBRE DEL CónyUGE  
**RODRIGO ARZANA**


**PROFESION / CATEGORIA**  
**CONTRATADO PUBLICO**

**PROFESION**  
**CONTRATADO PUBLICO**

**APPELLIDOS Y NOMBRES DEL TITULAR**  
**LOPEZ RODAS WILSON ROSA**  
**APPELLIDOS Y NOMBRES DE LA MADRE**  
**LOPEZ ROSA ROSA**  
**APPELLIDOS Y NOMBRES DEL PADRE**  
**LOPEZ ROSA ROSA**  
**LUGAR Y FECHA DE EMISION**  
**QUITO 2014-10-01**  
**FECHA DE EXPIRACION**  
**2014-10-01**





**CERTIFICADO DE VOTACION**  
 ELECCIONES GENERALES 2017  
 7 DE ABRIL 2017

**135**  
 SANTA RITA

**135 - 185**  
 SANTA RITA

**0917693244**  
 CIUDADANO

**LOPEZ ESPINOSA JARRET DE LOUNDES**  
 APELLIDOS Y NOMBRES

**DISTRITO**  
**PROVINCIA**  
**QUINTAQUE**  
**CANTON**  
**PEREIRA GONZALEZ**  
**PARRISIA**

**CIRCUNSCRIPCION**  
**1**

**ZONA**  
**1**