REPARACIONES ESTRUCTURA Y REFRIGERACION DE CONTENEDORES REPERCONT S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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 EFECTIVO 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 proporciona 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

EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO

31 de diciembre del 2019

CAJA - BANCOS

BANCO BOLIVARIANO	$ 38.569,20
TOTAL	**$ 38.569,20**

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

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Cuentas por Cobrar

EMACONTSA	$ 23.741,51
TOTAL	**$ 23.741,51**

Corresponde a valores pendientes por la Ventas al 31 de diciembre del 2019

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Corresponde a Préstamos de Accionistas hasta el 31 de diciembre del 2019

Vicente Pilay Leon	$ 1.450.05
TOTAL	**$1.450.05**

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Formulario 101	*$ 6.527,59*
TOTAL	**$ 6.527,59**

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Obligaciones con el IESS	*$ 3.012,79*
Participación Trabajadores	*$ 5.236,03*
TOTAL	**$ 8.248,81**

PATRIMONIO

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

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

Ventas Facturadas de bienes	*$279.736,77*
Ventas Facturadas de servicios	*$ 99.271,55*
TOTAL	**$379.008,32**

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.

Sueldos y Beneficios de Ley	*$136.546,37*
IESS	*$ 13.317,96*
Operaciones de servicio tecnico	*$ 69.906,06*
Transporte	*$ 15.548,75*
Compra bienes materiales	*$ 102.149.55*
Otros gastos	*$ 6.650,12*
TOTAL	**$344.118,81**

RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO 2019

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.

INGRESOS TOTALES	*$* **379.025,70**
(-) COSTOS Y GASTOS	*$344.118,81*
UTILIDAD DEL EJERCICIO	***$ 34.906,89***

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 2019, 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	$ *355.266,81*
(-)PAGOS A PROVEEDORES SUMINISTROS	$*347.681,59*
EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$ 7.602.60**
Efectivo Al Principio del Periodo	**$ 30.966,60**

CONCILIACION

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION	$ 34.906,89
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
INCREMENTO /DISMIN OTRAS CTAS. POR COBRAR	$ -46.445.87
INCREMENTO /DISMI OTROS ACTIVOS	$ 4.782,80
INCREMENTO /DISMI CTAS POR PAGAR COMERCIALES	$ 1.450,05
INCREMENTO /DISMI BENEFICIOS EMPLEADOS	$ 6.224,20
INCREMENTO /DISMI OTROS PASIVOS	$ 1.643,87

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIV. OPERACIÓN $7.585,22

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Este Estado nos permite ver las diferencias del Año 2018 y en el 2019

CAPITAL SUSCRITO	**$800,00 (100%)**
VICENTE PILAY LEON	*400 acciones (50.00%)*
JOSE PIEDRA MERA	*400 acciones (50.00%)*

- La Utilidad del Presente Ejercicio es $ 23.143,27

Quedando el Patrimonio así:

CAPITAL SOCIAL	$ 800,00
RESERVA DE CAPITAL	$4.902.88
PERDIDA DEL PERIODO ANTERIOR	$ -454.24
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR	$ 45.408,74
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	$ 23.143,27
TOTAL PATRIMONIO	**$73.800,65**

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros bajo NIFF para Pymes fueron aprobados en la Junta de Accionistas celebrada el 10 de abril del 2020

CPA. JANET LOPEZ EZPINOZA

RUC: 0917693244001

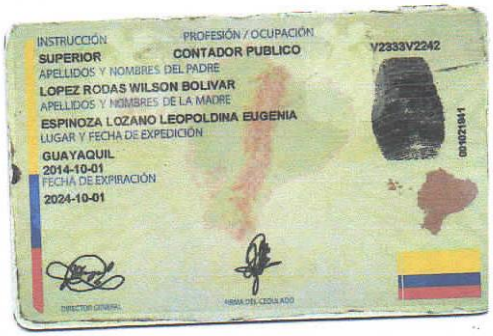
REPÚBLICA DEL ECUADOR
DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO CIVIL, IDENTIFICACIÓN Y CEDULACIÓN

CÉDULA DE CIUDADANÍA
Nº 091769324-4

APELLIDOS Y NOMBRES
LOPEZ ESPINOZA
JANET DE LOURDES

LUGAR DE NACIMIENTO
GUAYAS
GUAYAQUIL
PEDRO CARBO /CONCEPCION

FECHA DE NACIMIENTO 1977-06-04
NACIONALIDAD ECUATORIANA
SEXO F
ESTADO CIVIL CASADO
JAVIER ROBERTO
PAZMIÑO ARANA



INSTRUCCIÓN
SUPERIOR

PROFESIÓN / OCUPACIÓN
CONTADOR PUBLICO

V2333V2242

APELLIDOS Y NOMBRES DEL PADRE
LOPEZ RODAS WILSON BOLIVAR

APELLIDOS Y NOMBRES DE LA MADRE
ESPINOZA LOZANO LEOPOLDINA EUGENIA

LUGAR Y FECHA DE EXPEDICIÓN
GUAYAQUIL
2014-10-01

FECHA DE EXPIRACIÓN
2024-10-01

0910721941

DIRECTOR GENERAL

FIRMA DEL CEDULADO