

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTAS GENERALES

1. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2017 de COBRANZASFASTDELECUADOR CIA.LTDA. , se presentan en dólares estadounidenses y han sido preparados de acuerdo a instrucciones y Normas de preparación y presentación de información financiera

2. INFORMACIÓN CORPORATIVA

Razón Social: COBRANZASFASTDELECUADOR CIA.LTDA.

RUC: 1792665698001

DIRECCION: AV. DE LOS SHYRIS N35-71 Y SUECIA

COBRANZASFASTDELECUADOR CIA.LTDA. Está conformado por un equipo de profesionales altamente formados técnicamente en lo que se refiere a las Cobranzas e Inteligencia de negociación, así como en Cultura Financiera, y la formación y complementación de Equipos Humanos direccionado a las cobranzas, así también en capacitación continua de nuestros cedentes internos y externos, convencidos de la razón de nuestra institución que es el aportar al crecimiento en este ámbito de recuperación de cartera y progreso cíclico de nuestros clientes.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se detallan las principales políticas que la Compañía utiliza en la preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF.

3.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo

El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista y fondos mutuos. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento no superior a 90 días desde la fecha de inversión. Estos serán fácilmente convertibles en montos determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

3.2 Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros de la Compañía se clasifican en función de las siguientes categorías:

- Cuentas por cobrar y por pagar.- Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera. A su vez las cuentas por pagar corresponden también a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican como Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar dentro del Estado de Situación Financiera. Estos activos y pasivos se medirán de acuerdo a la metodología de costo amortizado a través del método de la tasa de interés efectiva. No obstante lo anterior, los activos y pasivos clasificados en esta categoría cuyos vencimientos sean de corto plazo se presentan a su valor corriente por cuanto no existen costos significativos asociados a estas cuentas que ameriten la aplicación de la metodología del costo amortizado.

3.3 Propiedades, Planta y Equipo

Todas las clases de Propiedades, Planta y Equipo se reconocen inicialmente a su costo, ya sea de adquisición o construcción. Para su valoración posterior a la inicial se utiliza el modelo del costo, siendo su presentación neta de depreciaciones acumuladas (para aquellos elementos susceptibles de depreciar) y de pérdidas acumuladas por deterioro de valor. En la

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

determinación del costo inicial se considera, en la medida de ser requerido, los siguientes puntos:

- Costo de adquisición, menos descuentos respectivos.
- Costos complementarios directamente relacionados con la adquisición o construcción del elemento de Propiedades, Plantas y Equipos.
- Costos por desmantelamiento, retiro y/o rehabilitación del espacio físico donde se asienta el elemento de Propiedades, Plantas y Equipos.

La cuota de depreciación anual se reconoce como gasto, determinándose en función del método lineal basado en las vidas útiles técnicas estimadas de los elementos susceptibles de ser depreciados.

La Sociedad ha definido no incorporar valores residuales para los elementos de Propiedades, Planta y Equipo.

3.4 Beneficios y Obligaciones a los Empleados

La Compañía define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a los empleados comprenden los beneficios a corto plazo, cuyo pago se realiza antes o al término de los doce meses siguientes a la prestación de servicios; los beneficios post-empleo, cuyo pago es realizado después de completar su período de empleo a la entidad; y los beneficios por terminación que incluyen las remuneraciones por pagar como consecuencia de:

- La decisión de la Compañía de resolver el contrato del empleado antes del período normal del retiro.
- La decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios.

A continuación se detallan los principales beneficios a los empleados identificados por la Sociedad.

A) Beneficios a Corto Plazo Los beneficios a corto plazo identificados por la Compañía, corresponden a los siguientes:

- Sueldos, salarios y aportes a la seguridad social
- Horas Extras
- Comisiones
- Bonos por desempeño

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones. Los beneficios a corto plazo se reconocen como un pasivo (gasto devengado) o como un gasto del ejercicio. En el caso de los sueldos, salarios y aportes se reconocen directamente como un gasto en el ejercicio en que se incurren

4 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

A continuación se detallan las políticas de reconocimiento y valoración de los ingresos provenientes de la operación, así como también los financieros.

A. Ingresos Ordinarios

El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir por la venta de bienes o servicios en el curso normal del negocio. El ingreso se presenta neto del impuesto al valor agregado (IVA) y otros impuestos relacionados.

B. Otros Ingresos (Financieros)

Los ingresos financieros se reconocerán sobre una base devengada en función del tiempo transcurrido, utilizando el método de la tasa de interés efectiva

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5 DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS

La Compañía ha establecido como política general que la utilidad líquida a ser distribuida para efectos de pago de dividendos se determinará en base a la utilidad efectivamente realizada, depurándola de aquellas variaciones relevantes del valor de los activos y pasivos que no estuvieran realizadas, las cuales deben ser reintegradas al cálculo de la utilidad líquida en el período en que tales utilidades se realicen.

NOTAS ESPECÍFICAS

NOTA No. 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2016	2017	
Caja Chica	\$ -	\$ 500,00	\$ 500,00
Bancos	\$ 2.299,82	\$ 11,14	\$ -2.288,68
			\$ -1.788,68

Variación: Existe decremento en el año 2017 por un valor de \$ 1,788.68, el cual se deriva de la creación del fondo de Caja Chica para el año 2017 y reducción de disponible en la cuenta de Bancos.

NOTA No. 2 - OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES - OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2016	2017	
Depósitos en Garantía	\$ -	\$ 1.297,32	\$ 1.297,32
			\$ 1.297,32

Variación: Existe incremento en el año 2017 por un valor de \$ 1,297.32, el cual se deriva de la entrega del valor como Garantía de Arrendamiento por la oficina alquilada.

NOTA No. 3 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2016	2017	
Crédito Tributario IVA	\$ 699,52	\$ 1.073,37	\$ 373,85
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	\$ 639,12	\$ 2.818,19	\$ 2.179,07
			\$ 2.552,92

Variación: Existe incremento en el año 2017 por un valor de \$ 2,552.92, el cual se deriva del incremento de valores por retenciones efectuadas tanto de IVA como de RENTA.

NOTA No. 4 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2016	2017	
Muebles y Enseres	\$ 3.888,13	\$ 5.396,06	\$ 1.507,93
Equipos de Computación	\$ 3.567,54	\$ 13.402,87	\$ 9.835,33
			\$ 11.343,26

Variación: Existe incremento en el año 2017 por un valor de \$ 11,343.26, el cual se deriva de la adquisición de Equipamiento para adecuación de la Compañía.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 5 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES - NO RELACIONADAS LOCALES

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2016	2017	
Cuentas por Pagar	\$ 300,00	\$ 6.273,01	\$ 5.973,01
			\$ 5.973,01

Variación: Existe incremento en el año 2017 por un valor de \$ 5,973.01, el cual se deriva del valor pendiente por pagar de la compra de Muebles y Enseres así como Equipos de Computación.

NOTA No. 6 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES - OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2016	2017	
Otras	\$ 600,00	\$ 4.210,16	\$ 3.610,16
			\$ 3.610,16

Variación: Existe incremento en el año 2017 por un valor de \$ 3,610.16, el cual es resultado del valor registrado como Sobregiro Ocasional "Contable" para que la cuenta de Bancos no registre signo negativo en el Activo.

NOTA No. 7 - RESULTADOS ACUMULADOS

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2016	2017	
Utilidad Acumulada Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ 1.826,36	\$ 1.826,36
Utilidad del Ejercicio	\$ 1.826,36	\$ 2.372,74	\$ 546,38
			\$ 2.372,74

Variación: Existe incremento en el año 2017 por un valor de \$ 2,372.74, el cual es resultado de la Utilidad a distribuir a los Socios por el año 2017, cabe aclarar que para el nuevo periodo contable el valor de Utilidades Acumuladas asciende a \$ 4,199.10 (1,826.36+2,372.74).



VERÓNICA ALMINATE A.
CONTADOR GENERAL