

REPYCOM C. LTDA

Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Con el Informe de los Auditores Independientes

REPYCOM C. LTDA

Índice de Contenido

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes
A los Miembros del Directorio y Junta de Accionistas
REPYCOM C. LTDA

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de REPYCOM C. LTDA, que incluyen el estado de situación financiera; los estados de resultados y otros resultados integrales; de cambios en el patrimonio; de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2019, y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, estado de situación financiera; los estados de resultados y otros resultados integrales; de cambios en el patrimonio; de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2019 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base para la Opinión

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades se presentan en la sección "*Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros*" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables en Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno Corporativo sobre los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por el control interno que determina es necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sean debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable

de negocio en marcha, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los Encargados del Gobierno Corporativo de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en agregado, pueden prever razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, o si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no continúe como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

- Nos comunicamos con los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con, entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la auditoría y, cuando sea aplicable, los hallazgos significativos, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

15 de marzo de 2020



Ing. Esteban Matute B.
JEFE DE AUDITORIA.
CALIFICACIÓN NRO.
RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502
SCVS-RNAE-1131

ESPACIO EN BLANCO

REPYCOM C. LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Comparativo)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2019	2018	VAR.
1 ACTIVOS				
101 ACTIVO CORRIENTE				
10101 Efectivo y equivalentes de efectivo	1	\$ 944,281.36	\$ 732,093.13	22.5%
10102 Activos Financieros (neto)	2	\$ 842,315.39	\$ 616,285.06	26.8%
10103 Inventarios	3	\$ 490,449.97	\$ 555,360.87	-13.2%
10104 Servicios y otros pagos anticipados	4	\$ 8,618.01	\$ 13,936.41	-61.7%
10105 Activos por impuestos corrientes	5	\$ 45,572.13	\$ 119,029.03	-161.2%
Total Activos Corrientes		\$ 2,331,236.86	\$ 2,036,704.50	12.6%
102 ACTIVO NO CORRIENTE				
10201 Propiedad, Planta y Equipo (neto)	6	\$ 1,862,362.68	\$ 2,477,439.34	-33.0%
10205 Activos por impuestos diferidos	7	\$ 7,289.00	\$ 7,289.00	0.0%
Total Activos No Corrientes		\$ 1,869,651.68	\$ 2,484,728.34	-32.9%
TOTAL ACTIVOS		\$ 4,200,888.54	\$ 4,521,432.84	-7.6%
2 PASIVOS				
201 PASIVO CORRIENTE				
20103 Cuentas y documentos por pagar	8	\$ 687,429.77	\$ 572,202.00	16.8%
20104 Obligaciones con instituciones financieras	9	\$ 9,560.59	\$ 3,420.73	64.2%
20107 Otras obligaciones corrientes	10	\$ 167,752.86	\$ 207,549.14	-23.7%
20109 Otros pasivos financieros	11	\$ 27,667.62	\$ 33,159.66	-19.9%
20110 Anticipos de clientes	12	\$ 4,275.87	\$ 4,152.28	2.9%
Total Pasivos Corrientes		\$ 896,686.71	\$ 820,483.81	8.5%
202 PASIVO NO CORRIENTE				
20203 Obligaciones con instituciones financieras	13	\$ 891,321.43	\$ 1,540,370.45	-72.8%
20204 Cuentas por pagar diversas relacionadas	14	\$ 94,119.36	\$ 100,130.35	-6.4%
20207 Provision por beneficios a empleados	15	\$ 185,608.54	\$ 237,654.74	-28.0%
Total Pasivos No Corrientes		\$ 1,171,049.33	\$ 1,878,155.54	-60.4%
TOTAL PASIVOS		\$ 2,067,736.04	\$ 2,698,639.35	-30.5%
3 PATRIMONIO NETO				
301 Capital	16	\$ 400,000.00	\$ 400,000.00	0.0%
304 Reservas	17	\$ 361,292.27	\$ 361,292.27	0.0%
305 Otros resultados integrales	18	\$ 320,400.86	\$ 227,368.17	29.0%
306 Resultados acumulados	19	\$ 804,712.05	\$ 688,205.32	14.5%
307 Resultados del ejercicio	20	\$ 246,747.33	\$ 145,927.73	40.9%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 2,133,152.51	\$ 1,822,793.49	14.5%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 4,200,888.54	\$ 4,521,432.84	-7.6%

Nota: La codificación utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.


JORGE JARA
CONTADOR


PABLO DURAN
GERENTE

REPYCOM C. LTDA

REPYCOM C. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS (Comparativo)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2019	2018	AN. V.
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	21			
4101 Venta de bienes		\$ 2,173,911.10	\$ 2,487,838.85	-14.4%
4102 Prestacion de Servicios		\$ 1,446,080.98	\$ 1,501,103.15	-3.8%
4109 Otros ingresos de actividades Ordinarias		\$ -	\$ 1,679.29	-100.0%
4110 (-) Descuento en ventas		\$ 101,364.22	\$ 38,649.60	61.9%
4111 (-) Devoluciones en ventas		\$ 181,576.77	\$ 426,326.99	-134.8%
42 GANANCIA BRUTA		\$ 3,337,051.09	\$ 3,525,644.70	-5.7%
43 OTROS INGRESOS				
4305 Otras rentas		\$ 128,554.50	\$ 46,758.10	63.6%
TOTAL INGRESOS		\$ 3,465,605.59	\$ 3,572,402.80	-3.1%
51 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	22			
5101 Materiales Utilizados o productos vendidos		\$ 1,522,707.09	\$ 1,717,863.21	-12.8%
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		\$ 1,522,707.09	\$ 1,717,863.21	-12.8%
52 GASTOS	23			
5201 Gastos de Venta		\$ 1,057,462.82	\$ 1,035,253.38	2.1%
5202 Gastos de Administracion		\$ 401,489.76	\$ 356,784.29	11.1%
5203 Gastos Financieros		\$ 107,754.12	\$ 174,279.86	-61.7%
5204 Otros Gastos		\$ 1,192.20	\$ 36,248.13	-96.7%
TOTAL GASTOS		\$ 1,567,898.90	\$ 1,602,565.66	-2.2%
Utilidad antes de impuestos		\$ 374,999.60	\$ 251,973.93	32.8%
(-) Participacion a trabajadores		\$ 56,249.94	\$ 37,796.09	33%
(-) Impuesto a la renta x pagar		\$ 72,002.34	\$ 68,250.11	5%
Utilidad despues de impuestos y diferidos		\$ 246,747.33	\$ 145,927.73	41%

Nota: La codificación utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.


JORGE JARA
CONTADOR


PABLO DURAN
GERENTE

REPYCOM C. LTDA

REPYCOM C. LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Comparativo)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	SUPERAVIT REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA POR VALUACION	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
			301	30401	30402	30502	30504	30601	30602	30603	30606	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO (2019)	99	400,000.00	7,562.47	345,284.43	324,548.17	- 4,147.31	1,082,355.20	- 14,600.08	- 263,043.07	8,445.37	246,747.33	2,133,152.51
SALDO RE EXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400,000.00	7,562.47	345,284.43	324,548.17	- 97,180.00	965,848.47	- 14,600.08	- 263,043.07	8,445.37	145,927.73	1,822,793.49
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400,000.00	7,562.47	345,284.43	324,548.17	- 97,180.00	965,848.47	- 14,600.08	- 263,043.07	8,445.37	145,927.73	1,822,793.49
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	93,032.69	116,506.73	-	-	-	100,819.60	310,359.02
Dividendos	990204					29,421.00	116,506.73				- 145,927.73	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210					63,611.69					246,747.33	310,359.02
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO (2018)	99	400,000.00	7,562.47	345,284.43	324,548.17	- 97,180.00	965,848.47	- 14,600.08	- 263,043.07	8,445.37	145,927.73	1,822,793.49
SALDO RE EXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400,000.00	7,562.47	345,284.43	324,548.17	- 67,759.00	903,588.28	- 14,600.08	- 263,043.07	8,445.37	62,260.19	1,706,286.76
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR (2017)	990101	400,000.00	7,562.47	345,284.43	324,548.17	- 67,759.00	903,588.28	- 14,600.08	- 263,043.07	8,445.37	62,260.19	1,706,286.76
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	- 29,421.00	62,260.19	-	-	-	83,667.54	116,506.73
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205						62,260.19				- 62,260.19	-
Otros cambios (detallar)	990209					- 29,421.00						- 29,421.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210										145,927.73	145,927.73

JORGE JARA
CONTADOR

PABLO DURÁN
GERENTE

REPYCOM C. LTDA

REPYCOM C. LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	CODIGO	SALDOS BALANCE (USD \$)	
		2019	2018
	95	212,188.23	296,055.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	883,487.93	1,062,814.00
Clases de cobros por actividades de operación	950101	3,908,924.62	3,275,749.00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	3,685,026.57	3,275,749.00
Otros cobros por actividades de operación	95010105	223,898.05	
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-2,847,366.09	-2,009,029.00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-2,038,699.39	-1,409,496.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-3,791.16	-523,761.00
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-804,875.54	-75,772.00
Intereses pagados	950105	-107,754.12	-174,280.00
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-70,316.48	-29,626.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-22,379.55	-130,118.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-22,379.55	-130,118.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-648,920.15	-636,641.00
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	6,139.86	
Pagos de préstamos	950305	-655,060.01	-620,915.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	0.00	-15,726.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	212,188.23	296,055.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	732,093.13	436,038.13
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	944,281.36	732,093.13

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES
E IMPUESTO A LA RENTA**

	96	374,999.60	215,264.00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	970	772,729.47	576,687.00
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	632,453.45	634,969.00
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	97002	0.00	-15,186.00
Ajustes por gastos en provisiones	97005	7,020.98	55,661.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	97009	72,002.34	-68,250.00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010	56,249.94	-37,796.00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	5,002.76	7,289.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-264,241.14	270,863.00
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	-233,051.31	-302,450.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	73,456.90	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	5,318.40	1,708.00
(Incremento) disminución en inventarios	98004	64,910.90	183,842.00
(Incremento) disminución en otros activos	98005	0.00	86,323.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	126,793.26	157,290.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	-209,231.39	52,545.00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	-92,561.49	29,627.00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	123.59	-1,492.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	0.00	63,470.00

**Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en)
actividades de operación**

9820 883,487.93 1,062,814.00


**JORGE JARA
CONTADOR**


**PABLO DURAN
GERENTE**

REPYCOM C. LTDA

REPYCOM C. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACION

1.1. Constitución y Operaciones:

La Compañía se constituyó como una compañía de responsabilidad limitada, el 29 de septiembre de 1980, mediante escritura pública celebrada en la Notaria Cuarta de la ciudad de Cuenca, capital de la Provincia del Azuay, Republica del Ecuador bajo el nombre de "REPYCOM C. LTDA", reformo sus estatutos y aumento su capital mediante escritura publica del 17 de enero de 2017.

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en Azuay / Cuenca / Sucre / Av. Remigio Crespo 3-52 Y Remigio Romero. Para efectos tributarios, la Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes bajo el N° 0190078825001.

La Sociedad tiene como objeto social, de acuerdo a sus estatutos, lo siguiente: La compra y venta de todo tipo de maquinarias y equipos de oficina y de industrias, además se dedicará a actividades destinadas al servicio de recargas y transacciones electrónicas, cobranza de cuentas, compra, venta, importación y exportación de equipos celulares, el mantenimiento y operación de locutorios telefónicos.

La Sociedad al 31 de diciembre del 2019 está controlada por cinco accionistas de nacionalidad Ecuatoriana, que en conjunto poseen el 100% de las acciones.

1.2. Autorización del reporte de Estados Financieros

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía, los mismos que deben ser aprobados por la Junta General de Socios y Accionistas.

2. BASES PARA LA PRESENTACION

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

2.2. Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la sección 30.2 de las NIIF para las PYMES "*Moneda Funcional*", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran "moneda extranjera"

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

2.3. Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.4. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizados a base de métodos actuariales. En el caso de costo histórico, los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación.

3. POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas contables implementadas en la presentación de los Estados Financieros, los mismos que se han registrado de manera uniforme y consistente.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3. Activos y Pasivos Financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debe mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable.

3.4. Deterioro

❖ **Activos Financieros**

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

❖ **Activos no financieros**

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales. Al 31 de diciembre del 2019, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

3.5. Documentos y cuentas por pagar

Representan las obligaciones de la empresa originadas por bienes y servicios recibidos en sus actividades operacionales.

3.6. Beneficios Post-Empleo

❖ **Planes de Contribución Definidos**

La compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

❖ **Planes de Beneficios Definidos**

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código del Trabajo, es

calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos, es descontada para determinar su valor presente y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan (si los hubiera).

La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas actuariales del año en el estado de resultados integral, según lo dispuesto en el literal f) del artículo 28 del **Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno**, reformado mediante el **Reglamento de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera** que estipula *"f La totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo. A efectos de realizar los pagos por concepto de desahucio y jubilación patronal, obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no."* El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el método de crédito por unidad proyectada.

Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el criterio de rotación de los empleados y la ocurrencia en el pago de este beneficio.

❖ **Beneficios a Corto Plazo**

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas con base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado es provisto por el trabajador.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

❖ **Beneficios por Terminación**

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido en el Código del Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

3.7. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de 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 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. *“El pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal.”* Según el artículo 41 de la ley de régimen tributario interno La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

3.8. Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

3.9. Inversiones Permanentes

Las inversiones en la asociada y en el negocio conjunto se registran inicialmente al costo y su importe en libros se incrementa o disminuye para reconocer la porción que corresponde a la Compañía en el resultado del período obtenido por la entidad participada, después de la fecha de adquisición (método de participación).

3.10. Estimaciones Contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos

estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.11. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía, y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

3.12. Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

3.13. Costos Financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cuál se incurren.

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

4.1. Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control. El departamento de contabilidad tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio y/o la Gerencia General. Dichos departamento identifica, evalúa y administran los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona guías y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

4.2. Riesgos de Mercado

La Compañía analiza su exposición al riesgo de tasa de interés de manera dinámica. Se simulan varias situaciones hipotéticas tomando en cuenta: i) cambios y ajustes de tasas bancarias según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador y ii) las posiciones respecto de refinanciamientos, renovación de las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura. Sobre la base de estos escenarios y del comportamiento estadístico del endeudamiento de la Compañía, se calcula el impacto sobre la utilidad o pérdida de un movimiento definido en las tasas de interés. La Compañía ha estimado que el impacto en la utilidad después de impuestos por un movimiento o variación y/o duración de tasas, no es significativo, dado que la mayor parte del endeudamiento es de corto plazo.

4.3. Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los depósitos bancarios, inversiones disponibles para la venta y en los préstamos y cuentas por cobrar a clientes y otro (corto y largo plazo).

4.4. Riesgo de Liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía.

5. RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

NOTA 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incluye los saldos disponibles de la entidad, en las Caja y de las distintas cuentas Bancarias que mantiene a la fecha.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
CAJA CHICA	172.36	131.34	31.2%
CAJA TRANSITORIA	0.64	427.99	-99.9%
BANCO DEL PICHINCHA	52,673.14	47,623.56	10.6%
PRODUBANCO	10,597.35	6,503.99	62.9%
INTERNACIONAL	2,532.51	1,933.67	31.0%
PACIFICO	13,468.80	38,041.25	-64.6%
AUSTRO	7,748.12	913.35	748.3%
GUAYAQUIL	162,032.91	55.12	293863.9%
SOLIDARIO	264.62	12.37	2039.2%
PICHINCHA 40982	50,000.00	42,486.71	17.7%
PICHINCHA - AHORROS	35,401.52	26,064.01	35.8%

REPYCOM C. LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

PICHINCHA - INVERSIONES TEMPORALES	609,389.39	567,899.77	7.3%
	944,281.36	732,093.13	

NOTA 2. Activos Financieros

Corresponde al valor pendiente de cobro a relacionados por las operaciones de la compañía.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
BANCO DE GUAYAQUIL	200,000.00	0.00	100.0%
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	665,683.15	631,818.19	5.4%
CTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO		821.84	-100.0%
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-23,367.76	-16,354.97	42.9%
	842,315.39	616,285.06	

NOTA 3. Inventarios

Corresponde al valor del inventario de mercaderías en stock al 31 de diciembre de 2019.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
INV. MERCADERIA A.MATRIZ	536,216.52	495,678.99	8.2%
PROV. GARANTIAS Y RESPONSABILIDAD TECNICA	-18,547.69	-19,065.31	-2.7%
PROV. DETERIORO Y OBS. DE INVENTARIOS	-29,271.88	-43,847.82	-33.2%
BROTHER INTERN. T510W TINTAS N C TONER DRUM DIC	542.09	0.00	100.0%
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,510.93	2,465.06	-38.7%
BROTHER INTERN. IMP T510W TONER DRUM DIC 2018	0.00	119,811.95	-100.0%
APOLLO POWER TECH. UPS Y REGULADORES DIC 18	0.00	318.00	-100.0%
	490,449.97	555,360.87	

NOTA 4. Seguros y Otros Pagos Anticipados

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
ANTICIPO A PROVEEDORES	1,083.68	7,713.07	-86.0%
ARGUDO JUAN PABLO	119.07	247.73	-51.9%
CORONEL LAURO		69.69	-100.0%
JARA JORGE	0.30	0.00	100.0%
LOZA OSCAR		9.69	-100.0%
OCHOA FERNANDO		187.20	-100.0%
ULLOA NELLY	300.00	0.00	100.0%

REPYCOM C. LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

VILLACIS KLEVER		106.99	-100.0%
MOGROVEJO GABRIEL		6.57	-100.0%
DAGER RAMIREZ GUILLERMO JOSE	2,214.98	2,214.98	0.0%
DUCHI PESANTEZ PATRICIA MARIBEL	90.00	0.00	100.0%
GALARZA AYALA GABRIELA	6.00	0.00	100.0%
PUMA AYALA OSCAR	4.48	0.00	100.0%
GARANTIAS ENTREGADAS		250.00	-100.0%
PRESTAMOS A EMPLEADOS	4,799.50	871.92	450.5%
DURAN PABLO JOAQUIN		2,258.57	-100.0%
	8,618.01	13,936.41	

NOTA 5. Activos por Impuestos Corrientes

La compañía, mantiene crédito tributario por retenciones y anticipo del impuesto a la renta según la conciliación tributaria del periodo.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
IVA PAGADO		11,709.15	-100.0%
IVA IMPORTACIONES		14,364.24	-100.0%
IVA RETENIDO POR CLIENTES		6,287.61	-100.0%
IMPUESTO RETENIDO POR CLIENTES	45,572.13	67,685.44	-32.7%
CRÉDITO TRIBUTARIO POR ADQUISICIONES		17,550.01	-100.0%
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	0.00	1,432.58	-100.0%
	45,572.13	119,029.03	

NOTA 6. Propiedad, Planta y Equipo

Los saldos de los activos fijos que posee la compañía al 31 de diciembre de 2019, se detallan a continuación:

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
TERRENOS	289,711.79	289,711.79	0.0%
TERRENOS - REVALORIZACION	190,087.09	190,087.09	0.0%
EDIFICIOS	685,807.30	685,807.30	0.0%
EDIFICIOS - REVALUO	171,500.24	171,500.24	0.0%
EQUIPOS DE OFICINA	10,054.75	7,176.11	40.1%
MUEBLES Y ENSERES	37,055.55	37,055.55	0.0%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6,643.87	6,617.98	0.4%
EQUIPO DE COMPUTACION PARA ARRIENDO	2,349,605.82	2,340,086.22	0.4%
VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	102,910.72	102,446.43	0.5%
HERRAMIENTAS	166.58	166.58	0.0%

REPYCOM C. LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

DEP. EDIFICIOS	-155,848.15	-128,415.91	21.4%
DEP. EQUIPO DE OFICINA	-7,188.98	-7,029.11	2.3%
DEP. MUEBLES Y ENSERES	-36,311.58	-36,160.02	0.4%
DEP. EQUIPO DE COMPUTACION	-6,531.95	-6,115.42	6.8%
DEP. VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-72,407.00	-62,546.90	15.8%
DEP. HERRAMIENTAS	-166.58	-166.58	0.0%
DEP. EQUIPO DE COMPUTACION - ARRIENDO	-1,629,979.70	-1,046,894.96	55.7%
DEP. EDIFICIOS - REVALUO	-72,747.09	-65,887.05	10.4%
	1,862,362.68	2,477,439.34	

NOTA 7. Activos Diferidos

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
IMPUESTOS DIFERIDOS (ACTUARIA)	7,289.00	7,289.00	0.0%

PASIVOS

NOTA 8. Cuentas y Documentos Por Pagar

Representan las obligaciones que mantiene la empresa con los proveedores por las actividades operacionales.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
PROVEEDORES NACIONALES	183,791.27	329,032.11	-44.1%
PROVEEDORES EXTRANJEROS	475,314.01	219,379.00	116.7%
DEPOSITOS POR CONFIRMAR	4,626.03	4,626.03	0.0%
PROVEEDORES POR PAGAR VARIOS	2,735.75	2,735.75	0.0%
CORPORACION FAVORITA C.A.	393.76	422.83	-6.9%
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	20,568.95	16,006.28	28.5%
	687,429.77	572,202.00	

NOTA 9. Obligaciones con Instituciones Financieras

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
DINERS COORP. X PAGAR	0.00	248.73	-100.0%
AMERICAN EXPRES COORP. X PAGAR	0.00	75.46	-100.0%
VISA PICHINCHA COORP. X PAGAR	7,986.36	1,378.41	479.4%
MASTERCARD PICHINCHA COORP.	1,402.18	1,546.08	-9.3%
BANCO PICHINCHA -2678945-01 21/05/2018	172.05	172.05	0.0%
	9,560.59	3,420.73	

NOTA 10. Otras Obligaciones Corrientes

Son las obligaciones por impuestos corrientes, beneficios sociales y obligaciones laborales de la compañía.

REPYCOM C. LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
IVA POR PAGAR	332.53	56,576.57	-99.4%
302 EN RELACION DE DEPENDENCIA	190.83	2,417.17	-92.1%
303 HONORARIOS PROFESIONALES	297.30	0.00	100.0%
307 PREDOMINA MANO DE OBRA	25.18	78.56	-67.9%
309 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	23.56		100.0%
310 TRANSPORTE PASAJEROS Y CARGA	44.02	23.68	85.9%
312 TRANSFERENCIA DE BIENES	381.65	789.19	-51.6%
320 ARRENDAMIENTO B. INMUEBLES	252.93	13.85	1726.2%
322 SEGUROS Y REASEGUROS	1.75	0.00	100.0%
341 - 344 OTROS 2%	311.55	253.80	22.8%
721 30 % IVA	141.98	29.47	381.8%
723 70 % DE IVA	420.52	303.82	38.4%
725 100 % DE IVA	1,764.62	1,457.11	21.1%
744 10% RET DE IVA	401.01	937.11	-57.2%
745 20% RET DE IVA	127.65	20.73	515.8%
APORTES AL I.E.S.S.	7,264.68	10,621.64	-31.6%
PRESTAMOS AL IESS	1,894.56	1,763.11	7.5%
FONDO DE RESERVA	324.12	573.74	-43.5%
PROVISION DECIMO TERCER SUELDO	2,506.54	4,069.49	-38.4%
PROVISION DÉCIMO CUARTO SUELDO	6,797.96	7,648.76	-11.1%
PROVISION VACACIONES	3,800.30	5,177.71	-26.6%
MULTAS Y OTROS DESCUENTOS	11,848.71	8,747.43	35.5%
IMPUESTO RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	72,002.34	68,250.11	5.5%
PARTICIPAC. TRABAJADORES POR PAGAR 15%	56,249.94	37,796.09	48.8%
	167,406.23	207,549.14	

NOTA 11. Otros Pasivos Financieros

Constituyen las obligaciones a corto plazo que se mantienen con los empleados de la compañía.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
SUELDOS POR PAGAR	27,667.62	32,520.39	-14.9%
JUBILACION PATRONAL	0.00	639.27	-100.0%
	27,667.62	33,159.66	

NOTA 12. Anticipos De Clientes

Los anticipos de clientes por el compromiso de venta del periodo anterior fueron cancelados.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
ANTICIPOS DE CLIENTES	4,275.87	4,152.28	3.0%

NOTA 13. Obligaciones con Instituciones Financieras LP

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
BANCO DEL PICHINCHA LP	891,321.43	1,540,370.45	-42.1%

NOTA 14. Cuentas por pagar diversas relacionadas LP

Se derivan de las obligaciones contraídas hacia los socios de la compañía.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
ING. PABLO DURAN ANDRADE	94,119.36	100,130.35	-6.0%

NOTA 15. Provisión por beneficios a empleados LP

Se derivan de las provisiones constituidas por medio del estudio actuarial a diciembre de 2019.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
PROVISION INDEMNIZACION JUBILACION PATRONAL	155,562.23	195,772.16	-20.5%
PROVISION INDEMNIZACION DESAHUCIO	30,046.31	41,882.58	-28.3%
	185,608.54	237,654.74	

PATRIMONIO

NOTA 16. Capital

Representa la participación de los accionistas y está constituido por las aportaciones realizadas, las participaciones tienen un valor de un dólar de los estados unidos de américa, distribuido de la siguiente manera:

DURAN ANDRADE	374,676.00	374,676.00	399,676.00	399,676.00
PABLO TEODORO				
DURAN PABLO JOAQUIN	25,081.00	\$25,081.00	81.00	\$81.00
DURAN MARGARITA	81.00	\$81.00	81.00	\$81.00
DURAN MARIA ISABEL	81.00	\$81.00	81.00	\$81.00
DURAN JUAN PEDRO	81.00	\$81.00	81.00	\$81.00
TOTAL	400,000.00	\$400,000.00	400,000.00	\$400,000.00

NOTA 17. Reservas

La reserva legal se calcula según el artículo 109 de la ley de compañías, que expresa la disposición hacia las compañías de responsabilidad limitada "La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto."

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
RESERVA LEGAL	7,562.47	7,562.47	0.0%

REPYCOM C. LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

RESERVA POR VALUACIÓN	8,445.37	8,445.37	0.0%
OTRAS RESERVAS	345,284.43	345,284.43	0.0%
	361,292.27	361,292.27	

NOTA 18. Otros Resultados Integrales (ORI)

Se expresa los resultados de la revaluación de activos, y afectación de otros resultados integrales por estudios actuariales.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
SUPERAVIT REVALUC. PLATA Y EQUIPO	324,548.17	324,548.17	0.0%
OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN		7,289.00	-100.0%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-4,147.31	-104,469.00	-96.0%
	320,400.86	227,368.17	

NOTA 19. Resultados acumulados

Los Resultados acumulados de la compañía se conforman de un remanentes de periodos anteriores y la adopción de NIIFS.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
GANANCIAS ACUMULADAS	1,082,355.20	965,848.47	12.1%
RESULTADOS ACUMULADOS NIIFS	-263,043.07	-263,043.07	0.0%
PÉRDIDAS ACUMULADAS	-14,600.08	-14,600.08	0.0%
	804,712.05	688,205.32	

NOTA 20. Resultado del ejercicio

El resultado operativo de la compañía en el periodo 2019, refleja una utilidad de USD \$ 246,747.33

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
UTILIDAD DEL EJERCICIO	246,747.33	145,927.73	69.1%

NOTA 21. Ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa se conforman de la siguiente forma:

Venta de Bienes

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
VENTAS AL POR MENOR	505,881.90	1,154,347.21	-56.2%
VENTAS AL POR MAYOR	1,668,029.20	1,332,492.36	25.2%
VENTAS CALL CENTER - WEB		999.28	-100.0%
	2,173,911.10	2,487,838.85	

Prestación de servicios

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
VENTAS SERVICIO TECNICO	29,231.50	15,143.51	93.0%
VENTAS SERVICIO ARRIENDO BIENES	119,185.68	119,819.87	-0.5%
VENTAS SERVICIO ARRIENDO EQUIPOS	1,286,830.89	1,357,078.31	-5.2%
SERVICIO DE LOGISTICA	10,832.91	9,061.46	19.5%
	1,446,080.98	1,501,103.15	

Otros ingresos de actividades ordinarias

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
VENTA DE ACTIVO FIJO		1,679.29	-100.0%

Descuentos y devoluciones en ventas

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
(-) DESCUENTOS EN VENTAS POR MENOR	7.97	3,294.16	-99.8%
(-) DESCUENTOS EN VENTAS POR MAYOR	101,356.25	35,355.44	186.7%
(-) DESCUENTO EN VENTAS LOGISTICA	4.00		100.0%
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS POR MENOR	68,194.87	131,313.54	-48.1%
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS POR MAYOR	63,399.66	100,871.44	-37.1%
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS SERV TECNICO	2,672.00	1,119.00	138.8%
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS ARRIENDO	13,200.00	16,571.45	-20.3%
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS ARR EQUIPOS	33,778.22	175,738.83	-80.8%
(-) DEVOLUCION EN VENTAS LOGIS	328.02	712.73	-54.0%
	282,940.99	464,976.59	

Otras rentas

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
OTROS INGRESOS	25,337.93	44,405.12	-42.9%
INTERESES GANADOS	11,109.90	2,058.07	439.8%
OTROS INGRESOS APOYO MARCA	66,126.68		100.0%
INGRESOS POR SINIESTROS	9,285.49	294.91	3048.6%
INGRESOS POR GARANTIAS - DEP-TEC	16,694.50		100.0%
	128,554.50	46,758.10	

NOTA 22. Costos

Los costos generados por las actividades ordinarias de la compañía son:

Materiales Utilizados o productos vendidos

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
COSTO LOCALES	1,522,343.84	1,719,000.52	-11.4%
(-) DESCUENTOS EN COMPRAS	-1.50	-2,336.80	-99.9%
TRANSPORTE LOCAL	336.83	1,143.15	-70.5%

REPYCOM C. LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

MATERIAL DE EMPAQUE EN COMPRAS	2.68	56.29	-95.2%
IMPUESTO SALIDA DE CAPITAL		0.05	-100.0%
DIVERSOS EN COMPRAS	25.24		100.0%
	1,522,707.09	1,717,863.21	

NOTA 23. Gastos

Los gastos de la compañía se clasifican de la siguiente manera:

Gastos de venta

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
SUELDOS SALARIOS XM	9,636.96	12,439.29	-22.5%
COMISIONES XM	11,617.93	15,514.02	-25.1%
HORAS EXTRAS XM		60.52	-100.0%
SERVICIOS PRESTADOS VENTAS XM		207.14	-100.0%
APORTE PATRONAL	2,582.49	3,403.67	-24.1%
FONDOS DE RESERVA	1,770.55	2,333.51	-24.1%
DECIMA TERCERA REMUNERACIÓN	1,725.08	1,430.07	20.6%
DECIMA CUARTA REMUNERACIÓN	778.96	447.57	74.0%
ROPA DE TRABAJO XM	4,298.62	1,652.20	160.2%
MANTENIMIENTO EQUIPOS COMPUTACIÓN	1,000.00	2,810.00	-64.4%
PUBLICIDAD Y PROMOCIÓN XM	4,017.25	2,938.41	36.7%
TRANSPORTE ENVÍO MERCADERÍA XM	963.50	168.66	471.3%
VIATICOS Y ESTADIAS VENDEDORES XM	446.98	252.00	77.4%
REPUESTOS DEP. TECNICO	3,108.29	153.23	1928.5%
CAPACITACION EN VENTAS P.MENOR		50.00	-100.0%
MANTENIMIENTO EQUIPOS DE COMPUTACION (ARR)	304.68	66.53	358.0%
MATERIALES DE OFICINA DEP. TECNICO	285.29	332.00	-14.1%
SEGUROS FIEL CUMPLIMIENTO Y BUEN USO ANTICIPO XM	5,380.46		100.0%
SUELDOS SALARIOS XMY	46,259.04	43,266.96	6.9%
COMISIONES XMY	29,730.14	23,299.45	27.6%
HORAS EXTRAS	0.02	211.82	-100.0%
APORTE PATRONAL	9,210.99	8,265.71	11.4%
FONDOS DE RESERVA	5,525.66	4,988.65	10.8%
DECIMA TERCERA REMUNERACIÓN	5,646.29	3,543.68	59.3%
DECIMA CUARTA REMUNERACIÓN	2,300.76	1,345.47	71.0%
ROPA DE TRABAJO XMY	111.93		100.0%
VIATICOS Y ESTADIAS VENDEDORES XMY	16,000.40	15,527.19	3.0%
ARRIENDO VIVIENDA XMY		325.00	-100.0%
MANTENIMIENT EQUIPOS DE COMPUTACION	168.37		100.0%
PUBLICIDAD Y PROMOCIÓN XMY	7,382.12	21,937.33	-66.3%

REPYCOM C. LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

SEGUROS ROBO Y OTROS			
MERCADERÍA	1,362.35	1,460.21	-6.7%
TRANSPORTE ENVÍO MERCADERÍA			
XMY	23,498.64	16,809.22	39.8%
MANTENIMIENTO LOCAL MY	8,443.94	217.60	3780.5%
COMISIONES A TERCEROS		239.97	-100.0%
SUELDOS SALARIOS ST	10,200.00	10,200.00	0.0%
COMISIONES ST	1,200.00	1,197.00	0.3%
HORAS EXTRAS		4,341.03	-100.0%
APORTE PATRONAL	1,385.16	1,391.34	-0.4%
FONDOS DE RESERVA	949.68	953.91	-0.4%
DECIMA TERCERA REMUNERACIÓN	949.73	558.60	70.0%
DECIMA CUARTA REMUNERACIÓN	389.48	706.72	-44.9%
CAPACITACION DEP. TECNICO	500.00	1,695.97	-70.5%
ROPA DE TRABAJO ST	75.00		100.0%
MANTENIMIENTO EQUIPOS			
COMPUTACIÓN	2,262.11	404.08	459.8%
PUBLICIDAD Y PROMOCIÓN ST	17.76	26.84	-33.8%
VIATICOS Y ESTADIAS TECNICOS	1,971.91	362.52	443.9%
MATERIALES Y EQUIPOS UTILIZADOS			
EN GARANTIAS	170.96		100.0%
SUELDOS Y SALARIOS	142,054.05	139,011.87	2.2%
BONOS DE CUMPLIMIENTO	5,645.86	4,594.92	22.9%
SEGURO DE EQUIPOS DE COMP. (ARR)	28,408.55	16,271.51	74.6%
MOVILIZACION SIN IVA (ARR)	1,160.60	389.15	198.2%
SEGUROS		1,723.05	-100.0%
LEGALES Y NOTARIALES	1,030.00	658.53	56.4%
ROPA DE TRABAJO ST (ARRIENDO)	1,266.98	2,929.74	-56.8%
DIVERSOS SIN IVA (ARRIENDO)		8.20	-100.0%
CAFETERIA 12% (ARRIENDO)	171.65	303.89	-43.5%
CAFETERIA SIN IVA (ARRIENDO)	38.11	60.49	-37.0%
SERVICIOS PRESTADOS M.O.			
(ARRIENDO)	2,921.45	7,790.48	-62.5%
PUBLICIDAD PARA VENTA (ARR)	16.18	996.50	-98.4%
ALIMENTACION SERVICIOS (ARR)	130.23	466.98	-72.1%
MATERIALES Y ADECUACIONES (ARR)	5.92	9.36	-36.8%
MATERIALES DE OFICINA (ARR)	152.76	90.15	69.5%
MATERIALES DEP. TECNICO (ARR)	221.89	30.95	616.9%
DEP. EQUIPOS EN ARRIENDO	587,573.11	582,673.51	0.8%
DEP. DE EQUIPOS		530.84	-100.0%
DIVERSOS	7.11	1,742.72	-99.6%
APORTE PATRONAL	18,393.02	17,968.99	2.4%
FONDOS DE RESERVA	10,032.91	9,422.62	6.5%
DECIMA TERCERA REMUNERACION	11,877.14	21,114.21	-43.7%
DECIMA CUARTA REMUNERACION	10,117.26	13,990.03	-27.7%
MANTENIMIENTO EQUIPOS			
COMPUTACIÓN	690.09	162.50	324.7%

REPYCOM C. LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

PUBLICIDAD Y PROMOCIÓN	466.07	1,805.10	-74.2%
TRANSPORTE ENVÍO MERCADERÍA		22.71	-100.0%
MANTENIMIENTO VEHICULOS	965.64	769.31	25.5%
MATRICULA, E IMPUESTOS SOBRE VEHICULOS	2,049.04	2,179.98	-6.0%
EMBALAJE	29.10		100.0%
BONO DE ALIMENTACION XMY	130.00		100.0%
CAPACITACIÓN PERSONAL POR MAYOR	510.41		100.0%
HORAS EXTRAS	3,683.10		100.0%
VIATICOS Y ESTADIAS ARR	61.18		100.0%
BONOS DE ALIMENTACION ARR	4,015.00		100.0%
COMBUSTIBLES	8.93		100.0%
	1,057,462.82	1,035,253.38	

Gastos de administración

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
SUELDOS SALARIOS ADM	113,000.48	112,103.73	0.8%
COMISIONES ADM	6,559.08	45,105.42	-85.5%
HORAS EXTRAS	382.49	385.14	-0.7%
APORTE PATRONAL	14,572.98	19,147.78	-23.9%
FONDOS DE RESERVA	9,617.18	13,127.80	-26.7%
DECIMA TERCERA REMUNERACIÓN	11,410.49	7,995.65	42.7%
DECIMA CUARTA REMUNERACIÓN	4,284.25	2,883.34	48.6%
ROPA DE TRABAJO ADM	647.32		100.0%
MEDICINA PREPAGADA	5,405.89	5,105.55	5.9%
CAPACITACION DE PERSONAL ADM	1,409.00	123.75	1038.6%
SERVICIOS PRESTADOS - ADM.	5,136.66	1,086.22	372.9%
ESTUDIO ACTUARIAL, BON. POR DESAUCIO Y JUB. PATR	32,400.00	14,548.00	122.7%
HONORARIOS PROFESIONALES ADM	3,413.97	4,012.33	-14.9%
BURO DE CREDITO	859.80	552.75	55.5%
MANTENIMIENTO VEHÍCULOS	275.21	159.44	72.6%
MANTENIMIENTO EQUIPOS COMPUTACIÓN		40.00	-100.0%
MANTENIMIENTO DEL LOCAL	29,355.22	6,201.81	373.3%
COMBUSTIBLES	1,105.67	640.60	72.6%
ARRIENDO DE LOCALES COMERCIALES	3,067.59	1,919.00	59.9%
PUBLICIDAD ADMINISTRATIVA	222.86	20.00	1014.3%
SEGUROS Y REASEGUROS ADM	10,658.62	8,636.22	23.4%
TRANSPORTE ADM	620.42	151.50	309.5%
AGASAJO NAVIDEÑO TRABAJADORES	1,543.92	992.17	55.6%
GASTOS EN PROCESOS COMPRAS PUBLICAS	447.72		100.0%
GASTOS DE VIAJE ADM	3,991.37	2,450.64	62.9%
DIVERSOS ADMINISTRATIVOS	511.72	120.17	325.8%
CONSUMO AGUA POTABLE	1,298.36	1,985.16	-34.6%

REPYCOM C. LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

CONSUMO ENERGÍA ELÉCTRICA	3,868.50	3,470.39	11.5%
CONSUMO TELEFONICO	9,346.05	9,747.13	-4.1%
CONSUMO INTERNET	4,334.40	4,354.97	-0.5%
GASTOS NOTARIALES Y REGISTRADORES	589.35	197.47	198.5%
CERTIFICADOS ELECTRONICOS BCE		18.00	-100.0%
GASTOS DE REPRESENTACION	1,815.08	924.82	96.3%
CONTRIBUCIONES SUPER CÍAS. Y OTROS	16,348.86	4,347.30	276.1%
PATENTES Y PERMISOS	3,384.37	8,413.58	-59.8%
PREDIOS	1,083.97	1,096.58	-1.1%
IMPUESTO A AL RENTA	432.32	3,144.29	-86.3%
IMPUESTOS SOBRE ACTIVOS		6,225.13	-100.0%
DEP. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	28,160.20	33,616.87	-16.2%
DEP. VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	9,860.10	16,304.32	-39.5%
DEP. INMUEBLES - REVALUO	6,860.04	4,882.18	40.5%
UTILES DE LIMPIEZA	175.89	249.58	-29.5%
MATERIALES DE OFICINA ADM	3,045.65	2,164.39	40.7%
SEGURIDAD	364.32	1,252.96	-70.9%
CAFETERÍA	2,894.26	2,431.72	19.0%
OTROS GASTOS	734.49	1,189.56	-38.3%
ALQUILER EQUIPOS DATAFAST	518.00	1,541.00	-66.4%
ALQUILER DE BIENES	572.00	608.90	-6.1%
UTILES DE LIMPIEZA (ARR)	113.37	125.90	-10.0%
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVO FIJO		983.08	-100.0%
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	43,435.50		100.0%
MEDICAMENTOS / CONSULTAS CANCELADOS POR LA EMPRE	24.67		100.0%
DECIMA TERCERA REMUNERACION MENSUALIZADA	165.95		100.0%
DECIMA CUARTA REMUNERACION MENSUALIZADA	164.15		100.0%
BONO ALIMENTACION (ADM)	1,000.00		100.0%
	401,489.76	356,784.29	

Gastos financieros

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
GF INTERESES	11.84	12,008.60	-99.9%
GF COMISIONES	728.61	1,176.46	-38.1%
GF GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	4,556.59	5,982.58	-23.8%
GF INTERESES PAUCARBAMBA		7,774.41	-100.0%
GF INTERESES ARRIENDO	102,457.08	147,337.81	-30.5%
	107,754.12	174,279.86	

Otros gastos

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
GASTOS NO DEDUCIBLES	1,066.08	18,046.54	-94.1%

RET ASUMIDAS	126.12	3,593.59	-96.5%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACTUARIALES		14,608.00	-100.0%
	1,192.20	36,248.13	

NOTA 24. Informe Tributario

En lo referente a la disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2004 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoria externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía presento dicha información, la cual está en proceso de revisión.

Sera responsabilidad de los Auditores Externos, el emitir el dictamen sobre la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

NOTA 25. Activos Y Pasivos Contingentes

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 26. Otras revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 27. Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse.



JORGE JARA
CONTADOR



PABLO DURAN
GERENTE

REPYCOM C. LTDA