

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2017

## NOTA No. 1 COSTITUCION Y FUNCIONAMIENTO

**REPREJAR S.A.**, es una Compañía con domicilio principal en la ciudad AMBATO, AMBATO Parroquia: MATRIZ Calle: LOPEZ DE AYALA Numero: SN Intersección: BLACO IBÁÑEZ Piso: 0 Referencia ubicación: A UNA CUADRA DEL PARQUE LA CANTERA, constituida el 21 de Mayo del 2007. Su vigencia es hasta el 14 de Noviembre del 2067. Su objeto social es “LA COMPAÑÍA SE DEDICARÁ A LA COMPRA-VENTA, IMPORTACIÓN, EXPORTACIÓN, DISTRIBUCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DE TODA CLASE DE PRODUCTOS DE CONSUMO MASIVO Y MERCADERÍAS, ETC.....”.

## Nota No.2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

- **PERIODO CONTABLE**

El periodo Contable es de un año a partir del primero de Enero y hasta el treinta y uno de Diciembre, fecha en la cual emite para los accionistas información sobre la situación financiera y el resultado de sus operaciones.

- **CLASIFICACION Y PRESENTACION**

Los rubros que componen el Activo y el Pasivo se clasificaron de acuerdo al plan único de cuentas para comerciantes y se tomó un año como periodo máximo para su clasificación en rubros corrientes, lo que exceda se considera a largo plazo. Las cuentas de resultado se manejan de acuerdo al mismo plan único de cuentas y a los requerimientos de la compañía.

## Nota No.3 DISPONIBLE

Este rubro está conformado así:

|                |                                                                      |          |
|----------------|----------------------------------------------------------------------|----------|
| 1.1.           | ACTIVO CORRIENTE                                                     |          |
| 1.1.01.        | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO                                |          |
| 1.1.01.01.     | CAJAS                                                                |          |
| 1.1.01.01.002. | CAJA GENERAL                                                         | 800.00   |
| 1.1.01.02.     | BANCOS LOCALES                                                       |          |
| 1.1.01.02.001. | BANCO                                                                |          |
| 1.1.02.        | ACTIVOS FINANCIEROS                                                  |          |
| 1.1.02.05.     | DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS             |          |
| 1.1.02.05.001. | CLIENTES EN GENERAL                                                  | 3,232.65 |
| 1.1.03.        | INVENTARIOS                                                          |          |
| 1.1.03.06.     | INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCADO. EN ALMACÉN COMPRADO A TERCEROS |          |
| 1.1.03.06.001. | INVENTARIO                                                           | 8,062.50 |
| 1.1.05.        | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES                                     |          |
| 1.1.05.02.     | CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)                    |          |
| 1.1.05.02.001. | SALDO A FAVOR DEL IVA                                                | 12.93    |
| 1.1.05.02.002. | ANTICIPO POR RETENCION RENTA                                         | 566.48   |

|                |                                                               |           |
|----------------|---------------------------------------------------------------|-----------|
| 1.2.01.        | PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO (CONTROL EN AUXILIAR)            |           |
| 1.2.01.01.     | TERRENOS                                                      |           |
| 1.2.01.01.001  | TERRENOS                                                      |           |
| 1.2.01.02.     | EDIFICIOS                                                     |           |
| 1.2.01.02.001. | EDIFICIOS                                                     |           |
| 1.2.01.02.002. | (-) DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS                          |           |
| 1.2.01.03.     | CONSTRUCCIONES EN CURSO                                       |           |
| 1.2.01.04.     | INSTALACIONES                                                 |           |
| 1.2.01.05.     | MUEBLES Y ENSERES                                             |           |
| 1.2.01.05.001. | MUEBLES Y ENSERES                                             |           |
| 1.2.01.05.002. | (-) DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES                  |           |
| 1.2.01.06.     | MAQUINARIA Y EQUIPO                                           |           |
| 1.2.01.06.001. | MAQUINARIA Y EQUIPO                                           |           |
| 1.2.01.06.002. | (-) DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO                |           |
| 1.2.01.08.     | EQUIPO DE COMPUTACIÓN                                         |           |
| 1.2.01.08.001. | EQUIPO DE COMPUTACIÓN                                         |           |
| 1.2.01.08.002. | (-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN              |           |
| 1.2.01.09.     | VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE                               |           |
| 1.2.01.09.001. | VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE                               |           |
| 1.2.01.09.002. | (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE |           |
| 1.2.01.10.     | OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                            |           |
| <b>2.</b>      | <b>PASIVO</b>                                                 |           |
| 2.1.           | PASIVO CORRIENTE                                              |           |
| 2.1.03.        | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-PROVEEDORES                    |           |
| 2.1.03.01.     | LOCALES                                                       |           |
| 2.1.03.01.001. | PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES                           |           |
| 2.1.03.01.004. | PROVEEDORES RELACIONADOS LOCALES                              | 11,905.13 |
| 2.1.03.01.007  | VARIAS CUENTAS XXXX                                           |           |
| 2.1.03.01.006, | VARIAS CUENTAS XXXX                                           |           |
| 2.1.05.        | PROVISIONES                                                   |           |
| 2.1.05.01.     | LOCALES                                                       |           |
| 2.1.05.01.001. | PROVISIONES LOCALES                                           |           |
| 2.1.07.        | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES                                 |           |
| 2.1.07.01.     | CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA                              |           |
| 2.1.07.01.001. | RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR                     | 33.94     |
| 2.1.07.01.002. | RETENCIONES IVA POR PAGAR                                     | -         |
| 2.1.07.01.003. | IVA EN VENTAS                                                 | -         |
| 2.1.07.03.     | CON EL IESS                                                   |           |
| 2.1.07.03.001. | APORTE PERSONAL IESS 9.45%                                    | 176.05    |
| 2.1.07.03.002. | APORTE PATRONAL IESS 12.15%                                   | 226.35    |
| 2.1.07.03.003. | FONDOS DE RESERVA POR PAGAR                                   | -         |
| 2.1.07.03.004. | PRESTAMOS IESS POR PAGAR                                      | -         |
| 2.1.07.04.     | POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS                             |           |
| 2.1.07.04.001. | SUELDOS POR PAGAR                                             | -         |
| 2.1.07.04.002. | BENEFICIOS SOCIALES X PAGAR                                   | 901.44    |
| <b>3.</b>      | <b>PATRIMONIO NETO</b>                                        |           |
| 3.1.           | CAPITAL                                                       |           |
| 3.1.01.        | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO                                   |           |
| 3.1.01.01.     | CAPITAL SUCRITO                                               |           |

|                |                                        |          |
|----------------|----------------------------------------|----------|
| 3.1.01.01.001. | CAPITAL SOCIAL                         | 800.00   |
| 3.6.06.        | UTILIDADES ACUMULADAS                  |          |
| 3.6.06.01.     | UTILIDADES ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES  |          |
| 3.6.06.01.001. | UTILIDADES ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES  | -        |
| 3.6.07.        | PERDIDAS ACUMULADAS                    |          |
| 3.6.07.01.     | PÉRDIDAS ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES |          |
| 3.6.07.01.001. | PÉRDIDAS ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES |          |
| 3.7.           | RESULTADOS DEL EJERCICIO               |          |
| 3.7.01.        | UTILIDADES DEL EJERCICIO               |          |
| 3.7.01.01.     | UTILIDADES DEL EJERCICIO               |          |
| 3.7.01.01.001. | UTILIDADES DEL EJERCICIO               | 2,125.41 |

## Nota No.5 INGRESOS Y GASTOS

|                |                                                           |           |
|----------------|-----------------------------------------------------------|-----------|
| <b>4.</b>      | <b>INGRESOS</b>                                           |           |
| 4.1.           | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS                        |           |
| 4.1.02.        | VENTA DE SERVICIOS                                        |           |
| 4.1.02.01.     | VENTA DE SERVICIOS                                        |           |
| 4.1.02.01.001. | VENTA DE SERVICIOS 12 %                                   | 34,550.72 |
| <b>5.</b>      | <b>COSTOS DE VENTAS</b>                                   |           |
| 5.1.           | COSTOS DE VENTAS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS                |           |
| 5.1.01.        | COSTO DE VENTA DE BIENES VENDIDOS                         |           |
| 5.1.01.01.     | COSTO DE VENTAS                                           |           |
| 5.1.01.01.001. | COSTO DE VENTAS                                           | 8,071.58  |
| <b>6.</b>      | <b>GASTOS</b>                                             |           |
| 6.1.           | GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION                          |           |
| 6.1.01.        | GASTOS DE PERSONAL DE VENTAS Y ADMINISTRACION             |           |
| 6.1.01.01.     | SUELDOS. SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES                  |           |
| 6.1.01.01.001. | SUELDOS                                                   | 6,256.01  |
| 6.1.01.02.     | APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL(INCLUIDO FONDOS DE RESERVA) |           |
| 6.1.01.02.001. | APORTES PATRONALES                                        | 760.11    |
| 6.1.01.02.002. | FONDOS DE RESERVA                                         | -         |
| 6.1.01.03.     | BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES                     |           |
| 6.1.01.03.001. | DECIMO TERCER SUELDO                                      | 521.33    |
| 6.1.01.03.002. | DECIMO CUARTO SUELDO                                      | 484.38    |
| 6.1.01.03.003. | VACACIONES                                                | 260.67    |
| 6.1.02.        | GASTOS GENERALES DE VENTA Y ADMINISTRACION                |           |
| 6.1.02.05.     | HONORARIOS. COMISIONES. Y DIETAS A PERSONAS NATURALES     |           |
| 6.1.02.05.001. | HONORARIOS PROFESIONALES                                  | -         |
| 6.1.02.08.     | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                              |           |
| 6.1.02.08.002. | MANTENIMIENTO Y REPARACION VEHÍCULOS                      | 48.59     |
| 6.1.02.11.     | SERVICIOS PRESTADOS                                       |           |
| 6.1.02.11.001. | PUBLICIDAD                                                |           |

|                |                                                        |           |
|----------------|--------------------------------------------------------|-----------|
| 6.1.02.12.     | COMBUSTIBLE                                            |           |
| 6.1.02.12.001. | COMBUSTIBLE                                            | 260.70    |
| 6.1.02.17.     | GASTO DE VIAJE                                         |           |
| 6.1.02.17.002. | MOVILIZACIÓN EN VIAJES                                 |           |
| 6.1.02.18.     | SERVICIOS BASICOS                                      |           |
| 6.1.02.18.002. | ENERGÍA ELÉCTRICA/TELEFONO/EMAPA                       | 84.83     |
| 6.1.02.20.     | GASTOS REGISTRADOR MERCANTIL Y DE LA PROPIEDAD         |           |
| 6.1.02.20.001. | IMPUESTOS MUNICIPALES ( PATENTES, IMPUESTOS PREDIALES) |           |
| 6.1.02.27.     | OTROS GASTOS                                           |           |
| 6.1.02.27.002. | SUMINISTROS Y MATERIALES                               | 10,504.14 |
| 6.1.02.27.015. | OTROS SERVICIOS                                        | 5,121.65  |
| 6.1.02.27.016. | OTROS BIENES                                           |           |
| 6.2.02.        | COMISIONES                                             |           |
| 6.2.02.01.     | COMISIONES BANCARIAS                                   | 51.34     |

Ambato, 12 de Marzo de 2018.

Atentamente,

  
 Ing. Bayas Castro Rolando Javier  
 RUC: 1803542289001  
 Registro: 1010-09-0963243