

COMPASEC, Compañía Ecuatoriana de Servicios Variados S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015

(1) Entidad que Reporta

COMPASEC, Compañía Ecuatoriana de Servicios Variados S. A., es una compañía incorporada en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, cuya actividad principal consiste en el arrendamiento de inmueble de su propiedad.

La dirección de la oficina principal de la Compañía es Avda. Miguel H. Alcívar (solar 7 y 8) y Callejón D12 Noroeste, en la ciudadela Kennedy Norte de la ciudad de Guayaquil.

(2) Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

(3) Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2009, para propósitos de transición a las NIIF.

(4) Cuentas por Cobrar Clientes

El siguiente es el detalle de las cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre de 2015 y 2014:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	US\$	49.013,73	61.807,12
Total Cuentas por Cobrar	US\$	<u>49.013,73</u>	<u>61.807,12</u>

(5) Propiedad y Equipos

El detalle y movimiento de la propiedad y equipos por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2015 y 2014 es como sigue:

		<u>Edificio</u>	<u>Terreno</u>	<u>Muebles y Equipos</u>	<u>Remodelación</u>	<u>Total</u>
Costo						
Saldos al 31 de diciembre de 2014	US\$	187.387	63.491	28.979		279.857
Adiciones						
Saldos al 31 de diciembre de 2015	US\$	187.387	63.491	28.979	55.501	335.358

COMPASEC, Compañía Ecuatoriana de Servicios Variados S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015

		<u>Edificio</u>	<u>Terreno</u>	<u>Muebles y Equipos</u>	<u>Remodelación</u>	<u>Total</u>
Depreciación acumulada:						
Saldos al 1 de enero de 2014		(32.225)		(24.439)		(56.664)
Adiciones		(10,742)		(227)		(10.969)
Saldos al 31 de diciembre de 2014		(42.967)		(24.666)		(67.633)
Adiciones		(10,742)		(454)		(11.196)
Saldos al 31 de diciembre de 2015		(53.709)		(25.120)		(78.829)
Saldo neto al 31 de diciembre de 2014	US\$	144.420	63.491	4.313	55.501	212.224
Saldo neto al 31 de diciembre de 2015	US\$	133.678	63.491	3.859	55,501	256,529

(6) Impuesto a la Renta

(i) Gasto de Impuesto a la Renta

El gasto de impuesto a la renta fue cargado en su totalidad a resultados y consiste de:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuesto a la renta Corriente – del año	US\$	19.538	18.536
Impuesto a la renta diferido:			
Origen y reverso de diferencias temporales		(136)	(273)
Total Gasto de Impuesto a la Renta	US\$	19.402	18.263

(ii) Conciliación de la Tasa de Impuesto Efectiva

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad neta del año		68.789	64.101
Total gasto de impuesto a la renta		19.402	18.263
Utilidad del año antes de impuesto a la renta		88.191	82.364
Impuesto a la renta aplicando la tasa de impuesto a la renta corporativa ecuatoriana	22.15%	19.538	22.50% 18.536
Gastos no deducibles	0.00%		
Efecto de diferencias temporales	-0.15%	(136)	-0.33% (.273)
Beneficio tributario por trabajadores con discapacidad o con cargas con discapacidad	0.00%		0.00%
		<u>22.00%</u>	<u>22.17%</u>
		<u>19.402</u>	<u>18.263</u>

(*) De acuerdo con la legislación tributaria vigente la tasa de impuesto a la renta corporativa es el 22%.

COMPASEC, Compañía Ecuatoriana de Servicios Variados S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015

(iii) Impuesto a la Renta por Pagar

El movimiento de impuesto a la renta por pagar en el año que terminó el 31 de diciembre del 2015 y las cifras comparativas del 2014 es como sigue:

		2015	2014
Saldo al inicio del año	US\$	10.216	9.832
Gastos de Impuesto a la Renta Corriente		19.538	18.536
Pago de Impuesto a la Renta del año anterior		(10.216)	(9.832)
Anticipos de Impuesto a la Renta			
Retenciones de Impuesto a la Renta en la Fuente		(8.497)	(8.058)
Saldo al Final del Año	US\$	11.273	10.216

(iv) Pasivos por Impuesto Diferido

La totalidad del saldo del pasivo por impuesto diferido es atribuible a la propiedad y equipos y su movimiento es como sigue:

Saldo al 31 de diciembre del 2014		5.615
Reconocido en resultados		137
		5.752
Saldo al 31 de diciembre del 2015	US\$	5.478

(7) **Otras Cuentas por Pagar**

Otras cuentas por pagar consisten de:

		2015	2014
Impuestos retenidos o percibidos por pagar	US\$	1.051	302
Dividendos	US\$	63.279	--

COMPASEC, Compañía Ecuatoriana de Servicios Variados S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015

(8) Capital y Reservas

(i) Capital Social

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 el capital autorizado de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias de US\$1 cada una. Todas las acciones están íntegramente suscritas y pagadas, teniendo los mismos derechos y obligaciones.

Las acciones ordinarias dan derecho a recibir dividendos según estos sean declarados y derecho a un voto en las reuniones de la Compañía.

(ii) Reservas

Reserva Legal: La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar, por lo menos, el 50% del capital social. La reserva legal no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdida de las operaciones.

Reserva de Capital: Corresponde al efecto resultante de la conversión de los estados financieros de sucres ecuatorianos a U. S. dólares al momento de la adopción de U.S. dólar como moneda de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador. De acuerdo con las disposiciones societarias vigentes la reserva de capital no está sujeta a distribución, pero puede ser objeto de capitalización o para cubrir pérdidas, previa decisión de la Junta de Accionistas.

(iii) Utilidades Acumuladas

El saldo de utilidades acumuladas es de libre disposición de los accionistas, excepto por US\$ 21.353 resultantes de los ajustes de la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, monto que de acuerdo a las disposiciones societarias vigentes no puede ser distribuido a los accionistas. Excepto en el caso de liquidación de la Compañía; pero puede ser utilizado para aumentar capital o absorber pérdidas.

(iv) Dividendos

En el 2015 se declararon y pagaron los dividendos correspondientes al 2014

(9) Ingresos de Actividades Ordinarias

En el año que terminó el 31 de diciembre del 2015 los ingresos de las actividades ordinarias provenientes de la prestación de servicios ascendieron a US\$106.212 (US\$100.728 en 2014); este monto proviene del canon de arrendamiento facturado en la República del Ecuador.

COMPASEC, Compañía Ecuatoriana de Servicios Variados S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015

(10) Gastos por Naturaleza

Un resumen de los gastos por naturaleza es el siguiente:

		2015	2014
Depreciación	US\$	11.196	10.969
Impuesto y multas		4.126	4.592
Cargos bancarios		32	25
Otros		2.785	3.080
	US\$	18.139	18.666

(11) Partes Relacionadas

La Compañía arrienda el inmueble de su propiedad a una compañía relacionada a través de accionistas comunes. La totalidad del ingreso por arrendamiento US\$ 106.212 (US\$ 100.728 en 2014) – véase nota 9) proviene de esta transacción. Al 31 de diciembre de 2015 el saldo de cuentas por cobrar a dicha parte relacionada ascienda a US\$ 49.013 (US\$ 61.807 en 2014). Además, al 31 de diciembre de 2015 la Compañía adeuda a dicha parte relacionada US\$ 10.846 (US\$ 23.930 en 2014) correspondiente a pagos efectuados por cuenta de la Compañía por dicha parte relacionada.

(12) Hechos Posteriores a la Fecha del Estado de Situación

La Compañía ha evaluado los eventos ocurridos hasta el 25 de abril de 2016, fecha en que los estados financieros adjuntos estuvieron disponibles para su emisión. Ningún evento significativo ocurrió con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 pero antes del 25 de abril de 2016 que requiera revelación o ajuste a los estados financieros adjuntos.