

**RECAUDA COBRANZA Y
ADMINISTRACION DE
CARTERA S.A.
Notas a Estados Financieros**

(1) Resumen de Políticas Importantes de Contabilidad

(a) Descripción del negocio

La Compañía fue constituida con un Capital de \$ 250.000, bajo la denominación de "Recauda Cobranza y Administración de Cartera Sociedad Anónima" mediante escritura pública otorgada en la ciudad de Quito el 19 de agosto del 2016 e inscrita en el registro mercantil del Cantón Quito, el 23 de septiembre del 2016.

Se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías con el expediente No. 7739407, la representación Legal la ejerce la señora Sandra Victoria Proaño Guerrero.

Las oficinas se encuentran en la Av. Shyris N32-40 y Antonio Navarro, Edif. Aveiro piso 4.

La actividad principal de Recauda está relacionada con la prestación de servicios de asesoría en administración de todo tipo de cartera de crédito y realización de todo tipo de gestiones para la recuperación de la misma.

(b) Base de presentación

Los estados financieros de RECAUDA S.A. se presentan en NIIFS.

(c) Unidad monetaria

Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$.),

1) Resumen de Políticas Importantes de Contabilidad (continuación)

(d) Caja Bancos

Tiene una cuenta corriente en el Banco Internacional

(f) gastos pagados por Anticipado

Corresponden a Gastos de constitución por el valor de \$ 3.465.26 y gastos de adecuaciones de oficinas por \$ 19.719.36.

(g) Activos Fijos

La Compañía tiene activos fijos según el siguiente detalle:

Muebles y Enseres	7,931.39
Equipo de Computo	<u>3,313.22</u>

(h) Inversiones de Largo Plazo

Corresponde a la compra de cartera realizada en dic del 2016 por un monto de \$ 463.844.16 con una tasa de descuento del 14% siendo este el valor de \$ 65.836.39, el mismo que se recuperará en el tiempo. Este valor de \$ 65.836.39 será pagado a la vendedor (Originarsa SA) en 8 cuotas trimestrales.

(i) Impuesto a la renta

La tarifa del Impuesto a la Renta que se encuentra vigente es del 22% año 2016.

Este anticipo, en caso de no ser acreditado al pago del impuesto a la renta causado o de no ser autorizada su devolución se constituirá en pago definitivo de impuesto a la renta, sin derecho a crédito tributario posterior.

(j) Patrimonio

Recauda fue constituida con un capital social de \$ 250.000, de los cuales se encuentran pagados \$ 100.000 y en el plazo de un año deberán completar el saldo restante, es decir, \$150.000.

El capital está compuesto de la siguiente manera

Accionista	Acciones	Capital Suscrito USD \$	Capital Pagado USD \$	Porcentaje
Holding Los Alpes Aphold S.A.	212.05	212,050.00	84,820.00	84.82%
Maria Paula Nieto Rosero	4.5	4,500.00	1,800.00	1.80%
Elsa Erminia Robles	8.45	8,450.00	3,380.00	3.38%
Sandra Victoria Proaño Guerrero	25	25,000.00	10,000.00	10.00%
TOTAL	250	250,000.00	100,000.00	100.00%

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- **Prestación de servicios**

Los ingresos provenientes de servicios se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de éstos. Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- En el período en el cual ocurren los servicios, cuando se le han transferido al cliente las ventajas derivadas del disfrute del servicio; con base en tarifas acordadas bilateralmente según el contrato de servicios.
- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

En el año 2016 Recauda no registra ingresos por ser una empresa nueva.

k) Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo causado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el balance general. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

El detalle de gastos incurridos en el periodo 2016 es el siguiente:

Arriendo de Oficinas	1,974.82
Suministros y Materiales	42.00
Promocionales	207.50
Comisiones Bancarias	23.96
total	2,248.28

I) Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

II) Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La administración de la Compañía, estima que la adopción de normas, enmiendas e interpretaciones, no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros de la Compañía.

(9) Aspectos tributarios

Exoneración del Impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

De acuerdo a lo establecido en las reformas al Código de la Producción, la tarifa del impuesto a la renta para el año 2011 es del 24%, para el año 2012 es del 23% y para el año 2016 es del 22%

(11) Eventos subsecuentes

A la fecha de aprobación de los estados financieros no se han presentado eventos subsecuentes que de acuerdo a la administración de la Compañía afecten a la presentación de los Balances.

Está pendiente la liquidación del Fideicomiso Casa de Campo.



Maritza Arcos Orbe

CONTADOR GENERAL