

# **EXCECON CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

---

### **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y bancos** - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos

**Cuentas por cobrar** - Representan servicios efectuados a Clientes, anticipos entregados a empleados, anticipos de impuestos a la renta al SRI y cartera morosos.

**Propiedades, maquinarias y equipos** - Los Activos fijos se presentan netos de la Depreciación Acumulada y están contabilizadas al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitaliza.

El gasto por la Depreciación se registra con cargo a las operaciones del periodo y es calculado mediante el Método de la Línea Recta, en función de los años de vida útil estimada de 20 para edificio, 10 para muebles y enseres, equipo de oficina e instalaciones y 5 para vehículos y 3 para equipos electrónicos.

**Reconocimiento de los Ingresos.-** Los ingresos representan los valores que pagan los clientes por los servicios de Asesoría Contable y tributaria y que son registrados de acuerdo con el principio de lo devengado

**Reconocimiento de Costo y Gastos.-** Los gastos representan principalmente los costos y gastos administrativos



# EXCECON CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

	(US Dólares)
<b>1. CAJA Y BANCOS</b>	<b>Actual</b>
Caja Chica	750
Banco Bolivariano Cta. Cte. # 0025202408-03	583
Banco Amazonas Cta. Cte. # 3501063036	<u>5,782</u>
<b>Total</b>	<b><u>7,116</u></b>

	(US Dólares)
<b>2. CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>Actual</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	50,775
Anticipo y prestamos Empleados	20,839
Anticipo impuestos	15,790
Otros	<u>13,851</u>
<b>Total</b>	<b><u>101,255</u></b>

Al 31 de Diciembre del 2010, en el rubro de Otros disminuyo debido a que se procedió a dar de baja el valor de \$.5.615, 50 de aquellos Clientes incobrables del año 2005.

	(US Dólares)
<b>3. PROPIEDADES</b>	<b>Actual</b>
Equipos de oficina	1,827
Muebles y Enseres	5,068
Equipo de computación	<u>20,063</u>
<b>Total</b>	<b><u>26,958</u></b>
Menos depreciación acumulada	<u>(23,314)</u>
<b>Activo fijo, neto</b>	<b><u>3,644</u></b>

	(US Dólares)
<b>4. OTROS ACTIVOS</b>	<b>Actual</b>
Alquiler de Oficinas	1,733
Biblioteca	318
Excecon Manta	600
Inversión Agrícola	<u>3,100</u>
Proyecto Cáliz	<u>2,220</u>
<b>Total</b>	<b><u>7,971</u></b>



<b>5. OBLIGACIONES BANCARIAS</b>	<b>(US Dólares)</b> <b>Actual</b>
Banco Amazonas - Porción Corriente	1,388
<b>Total</b>	<b><u>1,388</u></b>
<b>6. CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>(US Dólares)</b> <b>Actual</b>
Proveedores	20,727
Aportes IESS	1,384
Impuestos	13,238
<b>Total</b>	<b><u>35,349</u></b>
<b>7. PASIVOS ACUMULADOS</b>	<b>(US Dólares)</b> <b>Actual</b>
Décimo Tercer Sueldo	522
Décimo Cuarto Sueldo	2,640
Vacaciones	8,244
Fondo de Reserva	34
Participación Laboral 15%	3,772
Otras provisiones	6,608
<b>Total</b>	<b><u>21,820</u></b>
<b>8. PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>(US Dólares)</b> <b>Actual</b>
I.E.S.S. Largo Plazo	40,832
<b>Total</b>	<b><u>40,832</u></b>

Al 31 de Diciembre del 2010, el valor en el rubro de Pasivo a largo plazo corresponde al convenio con el IESS a 3 años de plazo

