

XPERSACORP S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL PERIODO DEL 31/12/2012

NOTA 1.- IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Xpersacorp S.A. es una sociedad anónima, que fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 12 de mayo del 2009, fecha desde la cual ha cumplido con todas las obligaciones que como entidad sujeta al control de la Superintendencia de Compañías está obligada. La compañía tiene como actividad económica principal actividades de construcción de obras civiles y prestar servicio de correos. Se encuentra ubicada en el Cantón Durán, Provincia del Guayas y con domicilio legal en la ciudad de Durán en la Urbanización Primavera Uno Mz.A-6 Solar 15. Su RUC 0992654260001 y su expediente No. 13455.

Su estructura financiera es pequeña, al 31 de diciembre del 2012 el total de sus activos alcanza los USD. 33.073,28 (Treinta y tres mil setenta y tres 28/100 dólares) y los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de servicios en el ejercicio 2012 alcanzaron los USD.115.813,06 (Ciento quince mil ochocientos trece 06/100 dólares).

De acuerdo a la clasificación de las Pymes reglada en la Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 del 5 de noviembre de 2010 de la Superintendencia de Compañías, es una PYMES PEQUEÑA.

NOTA 2.- MONEDA FUNCIONAL

Los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde el mes de marzo del año 2000.

NOTA 3.- BASES DE PRESENTACION

Xpersacorp S.A. ha preparado desde el 1 de enero del 2012 sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y debido al periodo de transición al 2011 ha realizado las conciliaciones de los cuatro estados financieros cuantitativos que establecen dichas normas, con los respectivos ajustes que resultaron del proceso de convergencias de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA 4.-TRANSICION A LAS NIIF PARA PLAS PYMES

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las NIIF para las PYMES, las que han sido adoptadas en el Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas NIIF.

Los últimos estados financieros elaborados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) correspondieron al año que terminó el 31 de diciembre del 2011.

NOTA 5.- RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES .

La compañía por la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el IASB establece como política contable preparar los siguientes estados básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio, Estado de flujo de efectivo y las respectivas Notas a los Estados Financieros.

- **Los Activos financieros.-** Comprenden las cuentas y documentos por cobrar a clientes locales y otros, los cuales están registrados al costo cuando se vende el bien o el servicio y se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando se recupera el mismo en un lapso aproximado de treinta (30) a sesenta (60) días. Registra una cuenta por cobrar a Accionistas que asciende a \$ 30.226,93, valor que será recuperado en el año 2.013.
- **Los Activos por Impuestos Corrientes.-** Lo constituyen saldos del crédito tributario de IVA producto de las compras, crédito tributario de Impuesto a la Renta así como el cálculo del Anticipo de Impuesto a la renta 2013.
- **Los Activos No Corriente.-** Está conformado por los Equipos que posee la compañía para el desarrollo de sus actividades y su contabilización es al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas.

La depreciación se registra con cargo a los gastos administrativos, calculándose por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos.

3.

Los años de vida útil estimada, y su porcentaje de depreciación del equipo de oficina son los siguientes:

ACTIVOS	AÑOS	%
Equipo de Oficina	10	10

- **Los pasivos financieros**, constituyen las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios que son registrados al costo y dados de baja por la Compañía cuando se cancelan, después de 30 a 60 días de crédito que obtiene.
- **Las Otras Obligaciones Corrientes**, están conformadas por las obligaciones con la Administración Tributaria, con el IESS y los Beneficios a los Empleados.
- **Pasivo No Corriente**, lo conforma la provisión jubilación patronal y bonificación por desahucio.

La jubilación patronal de acuerdo al Código del Trabajo constituye el pago de beneficios jubilatorios por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que por veinticinco (25) años o más, hubieren prestado sus servicios a una misma empresa, y se provisiona con cargo a los resultados del año, en base al cálculo actuarial efectuado por un profesional independiente. La bonificación por desahucio según el Código del Trabajo representa el importe que el empleador entregará al trabajador equivalente al veinticinco por ciento de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. La provisión contable se hace con cargo a los resultados del año y en base al cálculo actuarial que realice un profesional independiente.

4.

- El **Patrimonio Neto**, registra la cuenta Resultados Acumulados Provenientes de Adopción por Primera vez de las NIIF en donde se refleja la provisión para jubilación patronal estimada producto del periodo de transición.
- Los **Ingresos Ordinarios**, se reconocen cuando se produce la venta y se entregan los productos o servicios terminados al cliente, transfiriendo la totalidad de los riesgos y beneficios.
- Los **Gastos de Operaciones**, se registran por el método del devengado, incluyendo los costos de ventas, gastos pagados o provisionados relativos a los impuestos, contribuciones, servicios y otros conceptos.
- Los **Impuestos a las Ganancias Corrientes** se han obtenido aplicando la tasa del 23% sobre la utilidad anual una vez deducidos el 15% de participación a trabajadores. En el presente ejercicio se determinó un impuesto a la renta de \$ 2.347,66 que fue cubierto por las retenciones de impuesto a la renta realizados por los clientes. De la utilidad descontado el 15% de participación trabajadores y 23% de impuesto a la renta se destinará el 10% para incrementar la Reserva legal de la compañía, esto es en un monto de \$ 785,96.


MARY ZAVALA MANRIQUE

GERENTE GENERAL

C.I. No. 0900639774


CPA MARITZA MACÍAS ORTEGA
CONTADORA

RUC 0908201379001