

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía es una sociedad Anónima constituida en Guayaquil el 15 de Octubre del 2009, el inicio de sus actividades económicas fue en Diciembre del 2009. Su actividad principal es de asesoramiento empresarial en general.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012

2.1 Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reserva de la referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme.

Los estados financieros adjunto serán presentados a la aprobación de la Junta General de Socios.

En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>Norma</u>	<u>Tipo de Cambio</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
NIC 1	Cambios en la presentación de ítems en otro resultado integral	1 de enero de 2013
NIC 12	Cambios en relación a la recuperación de activos subyacentes	1 de enero de 2013
NIC 19	Cambios en la medición y reconocimiento de gastos de beneficios definidos y beneficios por terminación	1 de enero de 2013
NIC 27	Revisión. Disposición sobre los estados financieros separados	1 de enero de 2013
NIC 28	Revisión. Incluye requerimientos sobre la consolidación de negocios conjunto y asociadas	1 de enero de 2013
NIC 32	Cambios en la compensación de activos y pasivos financieros	1 de enero de 2014
NIIF 9	Especifica la clasificación y medición de activos y pasivos financieros	1 de enero de 2015
NIIF 10	Construye concepto de control en la consolidación de estados financieros	1 de enero de 2013
NIIF 11	Acuerdos de negocios conjuntos	1 de enero de 2013
NIIF 12	Incluye divulgaciones requeridas de todo tipo de intereses en otras entidades	1 de enero de 2013

NIIF 13 Precisar la definición de valor razonable, fuentes de medición y divulgaciones requeridas

1 de enero de 2013

La Compañía estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

2.2 Bases de presentación.- Los estados financieros han sido preparados en base del principio del costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a valor razonable y aquellas para las que se permite el costo asumido, ambas de conformidad con la NIIF 1.

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

2.3 Moneda funcional y de presentación.- Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares estadounidenses, y que ha sido determinada por la compañía como su moneda funcional y de presentación. Toda la información financiera, las cifras en los estados financieros y sus notas se presentan en dólares estadounidenses.

2.4 Efectivo y equivalente de efectivo.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

2.5 Activos y Pasivos Financieros

2.5.1 Cuentas por Cobrar.- Las cuentas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor razonable de adquisición. La compañía evalúa a la fecha de cada balance general si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de las cuentas por cobrar

2.5.2 Cuentas por Pagar.- Las cuentas por pagar se registran inicialmente a su valor razonable.

2.6 Propiedades y Equipos.- Las propiedad y equipos 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.

La depreciación se calcula en base al método de línea recta y de acuerdo a las siguientes vidas útiles.

Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Equipos de computación	3

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que ambos sean consistentes con el patrón previsto de beneficio económico futuros de las partidas de enseres y equipos.

- 2.7 Impuestos a las ganancias (Impuesto a la Renta).-** El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar esta basado en las ganancias fiscales del año.

El importe en libros netos de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

- 2.8 Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.-** Los ingresos por servicios son reconocidos en el periodo en que se brinda el servicio cuando se ha transferido la propiedad y derecho de estos servicios, el monto de los ingresos puede ser medido confiablemente y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción sean recibidos por la Compañía.

Los Costos de operación y gastos en general se reconocen en el estado integral en el momento en que se incurren, por el método del devengado.

- 2.9 Beneficios a empleados**

2.9.1 Beneficios de corto plazo.- Se registran en el rubro de otros pasivos del estado de situación financiera y corresponde principalmente a:

2.9.1.1 Participación de los trabajadores en las utilidades.- Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos administrativos en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

2.9.1.2 Vacaciones.- Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

2.9.1.3 Décimo tercer y décimo cuarto sueldo.- Se provisionan y se pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Un resumen del Efectivo y equivalente del efectivo es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Banco Internacional Cta.Cte. N.1001194	<u>136</u>	-

Al 31 de Diciembre del 2012, representa el efectivo disponible para uso de la operación de la compañía y de los gastos menores para el caso de la cuenta de caja chica

2.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de las cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	<u>9.350</u>	<u>-</u>

Al 31 de Diciembre del 2012, cuentas por cobrar clientes incluye principalmente saldos a 30 días de plazo.

La administración de la compañía basada en el análisis individual no considero necesario incrementar el monto de las provisiones para cubrir el deterioro de dichos saldos por cobrar en el 2012.

3.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuestos	<u>1.043</u>	<u>-</u>

Impuestos incluye principalmente crédito tributario de IVA por US\$. 873 y retenciones en la fuente de impuestos a la renta al cierre del ejercicio económico

EXCLUSERVICES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

4.- OTROS ACTIVOS

Un resumen de otros activos es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Otros	<u>450</u>	<u>475</u>

Otros, representa garantía entregada por alquiler de oficina

5.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores	9.814	311
Empleados	1.593	-
Aportes IESS	141	-
Impuestos	<u>1.020</u>	<u>-</u>
Total	<u>12.568</u>	<u>311</u>

Proveedores representa saldos pendientes de pago corrientes, con vencimiento a 30 días.

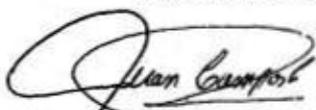
Impuestos, al 31 de Diciembre del 2012, incluye principalmente el impuesto al valor agregado por US\$.1.020, de las operaciones realizadas en el ejercicio económico.

6.- PASIVOS ACUMULADOS

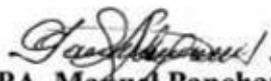
Un resumen de pasivos acumulados es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Décimo Tercer Sueldo	784	-
Décimo Cuarto Sueldo	170	-
Vacaciones	<u>78</u>	<u>-</u>
Total	<u>1.032</u>	<u>-</u>

Al 31 de Diciembre 2012, pasivos acumulados representa las provisiones de los beneficios sociales a los que tienen derecho los trabajadores de la compañía en base al método del devengado. Dichos importes serán cancelados en los plazos establecidos en las normas laborales correspondientes.



Juan Andrés Campos Castro
Representante Legal



CPA. Manuel Panchana R.
Contador