

## 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 2013

**2.1 Bases de presentación.-** Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medias entidades (NIIF para Pymes).

**2.2 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.

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

### 2.4 Activos y Pasivos Financieros

**2.4.1 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

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

**2.5 Propiedades y Equipos.-** Las propiedades 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.

	Años
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.

- 2.6 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 (pérdida) fiscal de los períodos 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.

- 2.7 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.

- 2.8 Beneficios a empleados**

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

**2.8.2 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.

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

**2.8.4 Décimo tercer y décimo cuarto sueldo.-** Se provisiona 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>2013</u>	<u>2012</u>
Banco Internacional Cta.Cte. N.1001194	<u>0</u>	<u>136</u>

Al 31 de Diciembre del 2013, 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

**4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes	<u>25.910</u>	<u>9.350</u>

Al 31 de Diciembre del 2013, 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 2013.

**5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuestos	<u>2.114</u>	<u>1.043</u>

Impuestos incluye principalmente crédito tributario de IVA por US\$. 746 y retenciones en la fuente de impuestos a la renta por US\$.1.368 al cierre del ejercicio económico

**6.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores	37.944	9.814
Empleados	11.541	1.593
Aportes IESS	768	141
Otras cuentas por pagar	35.348	
Impuestos	_ 541	_1.020
<b>Total</b>	<b><u>85.601</u></b>	<b><u>12.568</u></b>

EXCLUSERVICES S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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

**7.- PASIVOS ACUMULADOS**

Un resumen de pasivos acumulados es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Décimo Tercer Sueldo	2.134	784
Décimo Cuarto Sueldo	1.628	170
Vacaciones	<u>1.424</u>	<u>78</u>
<b>Total</b>	<b><u>5.186</u></b>	<b><u>1.032</u></b>

Al 31 de Diciembre 2013, 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.