



COMPAÑÍA DE SERVICIOS EXCELERGY S.A.

Notas a los Estados Financieros

A Diciembre de 2012

ANTECEDENTES

Excelergy S.A., fue constituida en Abril de 2005, con la aportación de capital de sus principales Accionistas de nacionalidad Ecuatoriana con 1000 acciones a valor nominal, estas acciones constituidas como capital pagado. Esta sociedad fue constituida con el objetivo de prestar servicios de Ingeniería mecánica y asesoramiento empresarial. .

POLITICA CONTABLE

Los Estados Financieros Consolidados fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y contienen los movimientos relacionados a las actividades de la operación normal. Así mismo, los procesos contables se encuentran de acuerdo a los lineamientos establecidos por los organismos de control.

RESUMEN EJECTUTIVO DE CUENTAS CONTABLES

3.1. Efectivo y Equivalentes

Excelergy S.A., Posee la descripción de Efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre de 2012 por valor total de USD\$ 14.359,07. Estas cuentas que son de manejo corriente y normal:

BANCO DEL PICHINCHA CTA.CTE.1101020010	\$ 14.359,07
--	--------------

3.2. Cuentas por Cobrar

Dentro del grupo de Activos Corrientes a Diciembre del 2012, se presenta la cartera de naturaleza corriente. Considerando que dentro de las políticas de manejo de crédito intrínseca de la empresa están establecidos plazos a 30, 60 y 90 días.

A continuación las cuentas:

ANTICIPOS

Los anticipos establecidos al periodo de análisis se basan a lo establecido en los libros contables y son de devengo corriente. El valor de la cuentas es de USD\$ 63.399,41.

3.3. Impuestos

Esta cuenta es parte del grupo establecido por la Administración Tributaria para el registro de valores correspondientes a impuestos. Estos rubros no serán afectados por la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Bajo sistemas de Control Interno se establece que los valores presentados en Estados Financieros son razonables.

3.4. Propiedad, planta y Equipo

Dentro del grupo de Activos Corrientes a Diciembre de 2012, poseemos los siguientes:

CUENTA	Monto USD \$
1. Departamento River Wiew	\$ 201.900,00

La administración ha considerado un tiempo de vida útil de 20 años, tiempo acorde a lo establecido también en las Leyes Tributarias.

En periodos posteriores de acuerdo a la dinámica de la Empresa, estará en la facultad de realizar los avalúos respectivos por lo que se considera una posible cambio en el valor del bien y su vida útil.

3.5. Obligaciones fiscales

Este grupo de cuentas refleja las obligaciones generadas por la operación del giro normal del negocio con la Administración Tributaria y se registran los valores correspondientes a impuesto. La normativa Tributaria vigente en el país esta debidamente establecida en los procesos contables.

3.6. Cuentas Patrimoniales

El detalle al 31 de Diciembre de 2012 es como se detalla a continuación:

- Capital Social	\$ 1.000,00
- Reserva por Revalorización de Activo	\$ 389.345,28
- Perdida Acumulada	\$ 25.555,53
- Perdida del Ejercicio	\$ 96.271,99

CAPITAL SOCIAL

El Capital Social se encuentra registrado al valor contenido en la última Escritura de Capital:

ACCIONISTAS	TOTAL ACCIONES
1. Abad Jennifer Christine	999
2. Abad Vargas Iván Andrés	1
TOTAL	US\$ 1.000,00

RESERVA POR REVALORIZACION DE ACTIVO

Esta cuenta refleja la revalorización efectuada al terreno ubicado en la provincia de Santa Elena, esta revalorización según el respaldo en los archivos proporcionados por la Administración se efectuó en el mes de noviembre del 2011; consecuentemente la cuenta de Revalorización de Activo será afectada con la cuenta Resultados Acumulados por la Adopción por Primera vez de NIIF.

En el proceso de conversión de Normas Internacionales de Información Financiera refleja un efecto neutro dentro del Patrimonio por un valor de 389.345,28; en este caso, las dos cuentas son del grupo de Patrimonio y no posee un efecto visible que los señores Accionistas observen a favor o en contra dentro del Patrimonio.

Como se menciona en el párrafo 65 de la NIIF 1 "... tal clasificación puede ser relevante para las necesidades de toma de decisiones por parte de los usuarios de los Estados Financieros, en especial cuando indican restricciones, sean legales o de otro tipo a la capacidad de la entidad para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio neto..."

ENTORNO FISCAL

Impuestos a la Renta, Las compañías establecidas en Ecuador según la Ley de Régimen Tributario Interno están sujetas al impuesto sobre la renta vigente del 23% sobre las utilidades que se deciden distribuir entre los accionistas. En el periodo 2012 la empresa produjo un resultado antes de impuestos y participación impositiva por USD\$ 96.271,99

La información de revelación al 31 de Diciembre de 2012, se presenta con principios de razonabilidad y uniformidad; de acuerdo a lo expresado en los Estados Financieros.



CONTADOR
Bolívar Guevara Balseca

Bolívar Guevara Balseca
RUC No. 1711058162001
Contador Registro No. 036961
EXCELERGY S.A.