

Periodo
2014

COMPAÑÍA DE SERVICIOS
EXCELERGY S.A.

Notas a los Estados

COMPAÑIA DE SERVICIOS EXCELERGY S.A. .
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 1 – Operaciones

EXCELLERGY S.A. se constituyó en la República del Ecuador el 07 de abril del año 2005. La Compañía tiene por objeto principal la actividad de ingeniería mecánica y asesoramiento empresarial.

Nota 2 – Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de **COMPAÑIA DE SERVICIOS EXCELERGY S.A. .**, Al 31 de Diciembre de 2014, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere 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 describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros separados. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros separados de **COMPAÑIA DE SERVICIOS EXCELERGY S.A. .** comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, los estados separados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente

COMPAÑÍA DE SERVICIOS EXCELERGY S.A. .
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.4.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.4.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

2.4.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.5 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

COMPAÑIA DE SERVICIOS EXCELERGY S.A. .
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Los ingresos por servicios son reconocidos en los resultados del año a medida en que se devengan los servicios prestados. Dicho devengamiento se establece en base a la estimación de los costos incurridos y por incurrir por el plazo estimado en que el servicio será prestado.

2.6 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.6.1 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.7 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para financieros de la Compañía de conformidad con lo mencionado en la "NIIF 1: Adopción de las NIIF por primera vez".

Nota 3 – Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

CUENTA	31/12/2014
Banco Pichincha	15,438.42
TOTALES	15,438.42

COMPAÑÍA DE SERVICIOS EXCELERGY S.A. .
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 4 – Impuestos

4.1. Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Activo por Impuesto corriente	31/12/2014
Retencion en la fuente del Ejercicio	40.00
Retencion en la fuente de Ejercicios Anteriores	1,469.90
TOTALES	USD\$ 1,509.90

Pasivos por Impuesto corriente	31/12/2014
Impuesto al Valor Agregado- IVA por pagar y retenciones	0.80
Retenciones en la fuente de Impuesto a la renta por pagar	235.20
TOTALES	USD\$ 236.00

4.2. Impuesto a la renta reconocido en los resultados

El impuesto a la Renta tanto del periodo 2014; se basa en el anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal anterior. Consecuentemente el gasto del impuesto a la renta se presenta como sigue:

CUENTA	31/12/2014
Gasto del Impuesto Corriente	21.20
Total de Gasto de impuestos	21.20

Una reconciliación entre los resultados según estados financieros y el resultado grabable, es como sigue:

CALCULO GENERAL	VALOR	Ant. determinado
UTILIDAD(PERDIDA) DEL EJERCICIO	96.37	-
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS	-	-
AMORTIZACION PERDIDAS TRIB. AÑOS ANTERIORES	-	-
UTILIDAD GRAVABLE	96.37	-
22 % IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	21.20	-
Utilidad después de impuestos y participaciones	75.17	-
(-) Reserva Legal	-	-
UTILIDAD DISPONIBLE A LOS ACCIONISTAS	75.17	-

Liquidación pago Impuesto a la Renta		Ant. determinado
IMPUESTO A LA RENTA	21.20	3,053.67
(-) RET. EN LA FUENTE DE EJERCICIO ANTERIOR	1,469.90	1,469.90
(-) RET. EN LA FUENTE REALIZADOS EN EL EJERC. FISCAL	40.00	40.00
ANTICIPO PAGADO	-	1,837.92
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR/ SALDO A FAVOR	(1,488.70)	(294.15)

COMPAÑIA DE SERVICIOS EXCELERGY S.A. .
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

4.3. Aspectos Tributarios del Código de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios.

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

Nota 5 – Prestamos Accionistas

Este rubro corresponde a préstamos realizados para capital de trabajo. La cuenta muestra un valor real; por esta razón, se han revisado las políticas contables correspondientes a estos pasivos y se ha establecido que los cálculos aplicados al realizar los registros contables son adecuados y se enmarcaron en lo establecido por la norma.

Nota 6 – Patrimonio

CUENTA	31/12/2014
Capital Suscrito Pagado	1,000.00
Aporte para Futuras Capitalizaciones	14,053.21
Utilidad del Ejercicio	75.17
TOTALES	USD\$ 15,128.38

6.1. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2014 el capital social se encuentra registrado al valor de US\$ 1.000,00 contenido en el último aumento de capital y reforma de estatutos en el Registro Mercantil de Quito, dividido en 1000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 de valor nominal unitario.

COMPAÑIA DE SERVICIOS EXCELERGY S.A. .
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 11 - Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que de Informa

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Nota 12 – Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.



CONTADOR
Bolívar Guevara Balseca

Bolívar Guevara Balseca
RUC No. 1711058162001
Contador Registro No. 036961
