

# **XPRESSIV S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

### **1. INFORMACION GENERAL**

XPRESSIV S.A., fue constituida en el Ecuador el 19 de abril del 2005, El objeto de la compañía importación exportación comercialización venta representación distribución provisión mantenimiento transporte ocasional.

### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**2.2 Bases de preparación** - Los estados financieros de XPRESSIV S.A., comprenden los estados de situación financiera Al 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**2.3 Efectivo y bancos** – Corresponde a activos financieros altamente líquidos y depósitos de efectivo en cuentas bancarias.

#### **2.4 Propiedades, planta y equipo y Propiedades – Propiedades de Inversion**

**2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento** – Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo, excepto por ciertas propiedades que fueron revaluadas y consideradas como costo atribuido de acuerdo a lo permitido por la NIIF 1.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y de ser el caso, la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

**2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** – Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se incurren.

**2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles** – El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipo de computación	3
Vehículos	5

**2.4.4 Activos mantenidos bajo arrendamiento financiero** – Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero son depreciados por el plazo de su vida útil estimada igual a los activos poseídos, si esta es menor, por el plazo de arrendamiento correspondiente.

**Retiro o venta de propiedades, planta y equipo** – La utilidad o pérdida que surja del retiro o ventas de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

**Préstamos** – Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

# **XPRESSIV S.A.**

## **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>NOTAS</u></b>	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y bancos	5	20,492	12,419
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	38,521	64,099
Inventarios	7	-	-
Activos por impuestos corrientes	13	22,173	25,458
Otros activos	8	-	-
Total activos corrientes		<u>81,187</u>	<u>101,976</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades, planta y equipo	9.1	16,137	24,870
Propiedades de Inversion	9.2	-	-
Otros activos	8	-	-
Total activos no corrientes		<u>16,137</u>	<u>24,870</u>
<b>TOTAL</b>		<b><u>97,324</u></b>	<b><u>126,847</u></b>

**PASIVO Y PATRIMONIO****NOTAS****2013****2012****PASIVOS CORRIENTES:**

Prestamos	10	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	52,085	92,308
Otros pasivos financieros	12	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	13	-	10,285
Obligaciones acumuladas	15	-	3,607
total pasivos corrientes		<u>52,085</u>	<u>106,200</u>

**PASIVOS NO CORRIENTES:**

Prestamos	10	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	-	-
Otros pasivos financieros	12	44,082	31,927
Obligaciones por beneficios definidos	16	-	-
Pasivos por impuestos diferidos	13	-	-
Total pasivos no corrientes		<u>44,082</u>	<u>31,927</u>

Total pasivos		<u>96,167</u>	<u>138,127</u>
---------------	--	---------------	----------------

**PATRIMONIO:**

Capital social	18	800	800
Reserva legal		-	-
Utilidades retenidas		490	(12,570)
Resultados del ejercicio		(133)	490
Total patrimonio		<u>1,157</u>	<u>(11,281)</u>

<b>TOTAL</b>		<u><b>97,324</b></u>	<u><b>126,847</b></u>
--------------	--	----------------------	-----------------------

# **XPRESSIV S.A.**

## **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	<u><b>2013</b></u>	<u><b>2012</b></u>
VENTAS	103,626	349,019
COSTO DE VENTAS	<u>0</u>	<u>0</u>
MARGEN BRUTO	103,626	349,019
Gastos de ventas	(103,492)	(16)
Gasto de administracion	(267)	(348,516)
Costo financieros	0	0
Otros ingresos, neto	<u>0</u>	<u>262</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	(133)	748
Menos gastos (ingreso) por impuesto a la renta:		
Corrientes	0	(146)
Diferidos		
MENOS PARTICIPACION TRABAJADORES		
15% Participacion Trabajadores	0	(112)
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u><b>(133)</b></u>	<u><b>490</b></u>

## 5. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Efectivo	0	0
Bancos	<u>20,492</u>	<u>12,419</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>20,492</u></b>	<b><u>12,419</u></b>

## 6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<i>Cuentas por cobrar comerciales:</i>		
Clientes locales	<u>31,466</u>	<u>64,209</u>
Clientes del Exterior	0	0
Compañías Relacionadas:	0	0
Provision para cuentas dudosas	<u>(186)</u>	<u>(109)</u>
<b>Subtotal</b>	<b><u>31,280</u></b>	<b><u>64,099</u></b>
 <i>Otras cuentas por cobrar</i>		
Anticipos entregados a proveedores	0	0
Empleados	0	0
Otras	<u>7,241</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>38,521</u></b>	<b><u>64,099</u></b>

## 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Equipos de computacion	2,685	2,685
Vehiculos	39,190	39,190
Depreciación acumulada	<u>(25,737)</u>	<u>(17,004)</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>16,137</u></b>	<b><u>24,870</u></b>

## 11. 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>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores Locales	36,743	83,395
Proveedores del Exterior	0	0
Compañías Relacionadas	0	0
Otras cuentas por Pagar	15,342	8,913
Anticipo clientes	0	0
Otras	0	0
<b>TOTAL</b>	<b><u>52,085</u></b>	<b><u>92,308</u></b>
<i>Clasificación:</i>		
Corrientes	52,085	92,308
No corrientes	0	0
	<b><u>52,085</u></b>	<b><u>92,308</u></b>

## 12. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Un resumen de otros pasivos financieros es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Dividendos por pagar	0.00	0.00
Obligaciones por pagar Accionistas (1)	44,082	31,927
<b>TOTAL</b>	<b><u>44,082</u></b>	<b><u>31,927</u></b>
<i>Clasificación:</i>		
Corrientes	0	0
No corrientes	44,082	31,927
	<b><u>44,082</u></b>	<b><u>31,927</u></b>

### 13. IMPUESTOS

**13.1 Activo y pasivo del año corriente** - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes e scomo sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Activos por impuesto corrientes:</b>		
Credito tributario de impuesto a la renta	16,567	15,325
Crédito Tributario Impuesto al Valor Agregado -IVA-	<u>5,606</u>	<u>10,133</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>22,173</u></b>	<b><u>25,458</u></b>
<b>Pasivo por impuestos corrientes:</b>		
Impuesto a la renta por pagar	-	240
Impuesto al Valor Agregado- IVA por pagar y retenciones	-	10,044
Retenciones en la fuente por pagar	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>10,285</u></b>

### 15. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Participación a trabajadores	-	112
Beneficios sociales	-	2,905
Obligaciones con el IESS	<u>-</u>	<u>591</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>3,607</u></b>

**Participacion a Trabajadores-** De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidas o contables. Los movimientos de la provision para participacion a trabajadores fueron como sigue:

## 18. PATRIMONIO

### 18.1 Capital Social -

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
.....Capital pagado	<u>800</u>	<u>800</u>

### 18.3 Resultados Acumulados - Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidades retenidas - distribuibles	490	(12,570)
Resultados del ejercicio	(133)	490
<b>TOTAL</b>	<b><u>357</u></b>	<b><u>(12,081)</u></b>

ELABORADO POR: GONZALO REYES  
CONTADORA GENERAL.....

