

XPRESSIV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

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 pros

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.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	Diciembre 31, <u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5,408	20,492
Inversiones	847	-
Documentos y Cuentas por Cobrar		
Clientes NO Relacionados	99,116	31,280
Otras Cuentas por Cobrar	10,500	7,241
Inventarios	-	-
Activos por impuestos corrientes	36,544	22,173
Total activos corrientes	152,415	81,187
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades, planta y equipo	7,405	16,137
Otras activos	-	-
Activos por impuestos diferidos	-	-
Total activos no corrientes	7,405	16,137
TOTAL	159,819	97,324

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

XPRESSI V S.A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	Diciembre 31,	
	2014	2013
PASIVOS CORRIENTES:		
Préstamos y sobregiros bancarios	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	126,856	96,167
Otros pasivos financieros	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	21,638	-
Obligaciones acumuladas	7,567	-
Total Pasivos Corrientes	156,061	96,167
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Préstamos y sobregiros bancarios	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-	-
Otros pasivos financieros	2,357	-
Obligaciones por beneficios definidos	-	-
Pasivos por impuestos diferidos	-	-
Total Pasivos No Corrientes	2,357	-
Total Pasivos	158,417.63	96,167
PATRIMONIO:		
Capital social	800	800
Reservas	-	-
Utilidades retenidas	357	357
Resultados Acumulados NIIF	-	-
Utilidad (pérdida) del ejercicio	244	-
Total Patrimonio	1,401	1,157
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	159,819	97,324

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Efectivo	-	-
Bancos (1)	<u>5,408</u>	<u>20,492</u>
TOTAL	<u>5,408</u>	<u>20,492</u>
Inversiones	<u>847</u>	<u>-</u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

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

	...Diciembre 31, ...Diciembre 31, ..	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<i>Cuentas por cobrar comerciales:</i>		
Cientes locales (1)	100,093	31,466
Cientes del Exterior	-	-
Compañías Relacionadas:	-	-
Provisión para cuentas dudosas	<u>(977)</u>	<u>(186)</u>
TOTAL	<u>101,130</u>	<u>33,293</u>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bienes entregados a proveedores (1)	-	-
Empleados	10,500	7,241
Otras	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>12,514</u>	<u>9,254</u>

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

	...Diciembre 31, ... <u>2014</u>	Diciembre 31, .. <u>2013</u>
Costo	41,875	41,875
Depreciación acumulada	<u>(34,470)</u>	<u>(25,737)</u>
TOTAL	<u>7,405</u>	<u>16,137</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>7,405</u>	<u>16,137</u>

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
es como sigue:

	...Diciembre 31, ... <u>2014</u>	Diciembre 31, .. <u>2013</u>
Proveedores Locales	81,549	36,743
Proveedores del Exterior	(4,880)	-
Otras cuentas por Pagar	33,021	44,082
Anticipo clientes	-	-
Otras	<u>17,166</u>	<u>15,342</u>
TOTAL	<u>126,856</u>	<u>96,167</u>
<i>Clasificación:</i>		
Corrientes	126,856	96,167
No corrientes	-	-
TOTAL	<u>126,856</u>	<u>96,167</u>

IMPUESTOS

Activo y pasivo del año corriente y diferido - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes y diferido es como sigue:

	...Diciembre 31,.... <u>2014</u>	Diciembre 31,.., <u>2013</u>
Activos por Impuestos Diferidos	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>		
Crédito tributario de impuesto a la renta	21,365	16,567
Impuesto al valor agregado -IVA-	<u>15,178</u>	<u>5,606</u>
TOTAL	<u>36,544</u>	<u>22,173</u>
Pasivos por impuestos diferidos	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta por pagar	1,014	-
Impuesto al Valor Agregado- IVA por pagar y retenciones	13,933	-
Retenciones en la fuente por pagar	<u>6,692</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>21,638</u>	<u>-</u>

OBLIGACIONES ACUMULADAS

obligaciones acumuladas es como sigue:

	...Diciembre 31,.. <u>2014</u>
Participación a trabajadores	222
Beneficios sociales	5,593
Obligaciones con el IESS	<u>1,752</u>
TOTAL	<u>7,567</u>

El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Sociedad es como sigue:

	...Diciembre 31,...	...Diciembre 31,..
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<i>Activos financieros:</i>		
Al costo amortizado		
Efectivo y bancos (Nota 5)	5,408	20,492
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 6)	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>5,408</u>	<u>20,492</u>
<i>Pasivos financieros:</i>		
Al costo amortizado:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 11)	126,856	96,167
Otros pasivos financiero (Nota 12)	2,357	-
TOTAL	<u>129,213</u>	<u>96,167</u>

PATRIMONIO

Capital Social -

	...Diciembre 31,..	...Diciembre 31,...
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Capital pagado	800	800

Reserva Legal-

	...Diciembre 31,..	...Diciembre 31,...
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Reserva Legal	0	0

Resultados Acumulados

Las utilidades retenidas es como sigue:

	...Diciembre 31,..	...Diciembre 31,...
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Resultados acumulados perdida - ganancia	357	357
Reserva por Revaluacion	0	0
Resultados acumulados provenientes de la revaluación por primera vez de las NIIF	0	0
Resultado del ejercicio	244	0
TOTAL	<u>601</u>	<u>357</u>

VENTAS

Un resumen de los ingresos de la Sociedad es como sigue:

	<u>2014</u>
Ingresos proveniente de la venta de bienes	233,255
Otro ingresos	-
	<hr/>
TOTAL	<u>233,255</u>

COSTO Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos :

	<u>2014</u>
Costo de ventas	-
Gasto de Operacion	(231,775)
	<hr/>
TOTAL	<u>(231,775)</u>

Gonzalo Reyes

CONTADOR