SERVICIO VENTA Y ASESORAMIENTO TECNICO EXCELLNET C.LTDA.

Notas de los Estados Situación Financieros

Año Terminado al 31 de Diciembre del 2013

Contenido

Notas a los Estados Financieros 1

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida en Ecuador en octubre de 1990, su actividad principal es la Venta, de Computadoras, Suministros Partes, Mantenimiento, y Reparación de equipos de Computación.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros son preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren 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, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de los estados financieros:

Valuación de Inventarios.- Al costo promedio que no excede a los valores de mercado.

Provisión para Cuentas Incobrables.- Está constituida a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales pendientes al cierre del ejercicio, de acuerdo a lo que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y por estimaciones de la Administración en relación a cuentas de dudosa recuperación, los excesos de provisiones a lo establecido en las disposiciones legales vigentes son considerados como gastos no deducibles en la conciliación tributaria.

3. CUENTAS POR COBRAR, NETO

La antigüedad de las cuentas por cobrar a clientes es como sigue:

Vencido:	**(U.S. Dólares)**
De 1 a 30 Días	20.349.00
Total	20.349.00
Credito Tributario IVA.	2.011.42
Crédito Tributario Impuesto a la Renta Anticipo	2.218.54
Otras Cuentas por Cobrar	1.481.71

Al 31 de Diciembre del 2013, inventarios representa equipos para la venta; adicionalmente incluyen repuestos y materiales que se utilizan en la instalación, mantenimiento y reparación de equipos de computación

	(U.S. Dólares)
Inventarios	7.341.29
Total	7.341.29

5. ACTIVOS FIJOS NETOS

Los movimientos de activos fijos fueron como sigue:

	2012	2013
Saldo neto al comienzo del año	3.643.09	3.643.09
(+)Adquisiciones	0	23.205.36
(-)Depreciación	(3.367.31)	(5,501.73)
Saldo neto al final del año	275.78	21,346.72

Al 31 de diciembre del 2013, adquisiciones incluye principalmente US$ 23.205.36 relacionados con la compra de Vehículo fue capitalizada al activo fijo. El Vehículo es utilizado en las actividades operacionales del negocio.

6. PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2013, proveedores incluyen cuentas por pagar a proveedores del exterior por US$ 263.565.59 los cuales representan créditos otorgado para la adquisición de repuestos partes y piezas de equipos climatización con vencimiento hasta 90 días.

	(U.S. Dólares)
Proveedores Locales	21.229.76
Total	21.299.76

7. PROVIIONES OPOR PAGARS

Al 31 de Diciembre del 2013, proveedores incluyen cuentas por pagar del exterior por US$ 3.183.78 los cuales corresponden a provisiones de Decimo Tercer Sueldo, Decimo Cuarto Sueldo, Vacariones

	(U.S. Dólares)
Decimo Tercer Sueldo	224.53
Decimo Cuarto Sueldo	1.612.08
Vacaciones	1.347.47
Total	3.183.78

8. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2013, representan préstamos otorgados por Accionista locales, de acuerdo a los siguientes términos:

	(U.S. Dólares)
Ing. Carlos Piuri Capa (2003)	5.879.04
Total	5.879.04

9. IMPUESTO A LA RENTA

En la determinación de la base imponible para él cálculo del impuesto a la renta como según lo establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en su artículo N° 37, las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinticinco (22%) sobre su base imponible

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- Al 31 de Diciembre del 2013, está representado por 420 de acciones ordinarias y nominativas de valor nominal unitario de US$1.00 dólar

Reserva Legal.- La Ley de Compañía 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 está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva de Capital.- Incluye los valores de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y re-expresión monetaria originada en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferidos a esta cuenta. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada.

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2013 y a la fecha de preparación de este informe (25 de febrero 2014), no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la gerencia deben ser revelados.

Ing. Carlos Modesto Piuri Capa
Gerente

Victor Lucas Parrales
Contador