NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 9 DE JUNIO DE 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1.- OPERACIONES

EXCELEX S.A. fue constituida mediante escritura pública No. 20171701004P05250 la misma que fue otorgada el 6 de junio de 2017 ante el Rómulo Joselito Pallo Quisilema, Notario Cuarto del cantón Quito.

EXCELEX S.A, inicia sus operaciones legalmente constituida desde el 09 de junio de 2017, regido como ente controlador la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros SCVS, es así, que dada la RESOLUCION No. 06. Q.ICI.004, del 21 de Agosto de 2006 emitida por la Superintendencia de Compañías dispone que las compañías Reguladas por esta superintendencia tienen que aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera en el preparación y preparación de los EEFF a partir del año 2009, posteriormente la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 estableció un cronograma de implementación de acuerdo a ciertas características incluidas en dicho documento.

Por otro lado la RESOLUCIÓN No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, del 11 de Octubre de 2011 en su artículo décimo primero establece: (el subrayado me corresponde)
"...Cuando una compañía se constituya, a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), de acuerdo a lo establecido en numeral 3 del Artículo Primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, reformado con el Artículo Tercero de la presente resolución, en cuyo caso no tendrá período de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

El objeto social principal de la Compañía EXCELEX S.A es realizar todas las operaciones autorizadas a las compañías de servicios auxiliares del sistema financiero en el campo de cobranzas y recuperación de cartera vencida y en demanda judicial de conformidad con las disposiciones del Código Orgánico Monetario y Financiero, la Junta de Regulación Monetaria y Financiera.

NOTA 2.- BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Declaración de Cumplimiento

La situación financiera y el resultado de las operaciones se presentan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.
("IASB", por sus siglas en ingles)

b) Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de costo histórico excepto para ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos por los importes revaluados o por sus valores razonables.

c) Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los estados financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

d) Periodo económico

El periodo económico de EXCELEX S.A, para emitir los estados financieros corresponde al comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2017.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, las Normas Internacionales de Contabilidad (NIA) y las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sobre bases y prácticas aplicables a una empresa en marcha, las mismas que proveen la realización de activos y la cancelación de pasivos, en el transcurso del movimiento económico y financiero del negocio.

a) Negocio en Marcha

EXCELEX S.A, se considera una empresa en marcha, por el movimiento económico y por el tiempo proyectado de funcionamiento de acuerdo a su constitución.

b) Presentación de estados financieros

La presentación de los estados financieros como política, se fundamenta en base a la acumulación o el devengo contable, en el balance general se encuentra todos los activos, todos los pasivos y el patrimonio. Y en el estado de resultados los ingresos y egresos.

c) Fondos disponibles

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo, los activos financieros líquidos que mantiene en cuentas corrientes en diferentes instituciones bancarias locales.

d) Beneficios a los empleados

En este grupo de cuentas, la Compañía al final del periodo registra los beneficios de ley definidos.

e) Impuestos corrientes

El impuesto a la renta no se provisiona mensualmente, al momento de realizar la declaración correspondiente se usa las tasas tributarias establecidas por el Servicio de Rentas Internas y que serán aplicables cuando el anticipo del impuesto a la renta y el crédito tributario se realicen al efectuar la declaración del impuesto a la renta de este ejercicio económico, aunque se lo pague en el próximo ejercicio económico.

f) Capital Social

Corresponde al Capital suscrito y pagado por los socios de la Compañía.

NOTA 4.- FONDOS DISPONIBLES

En esta cuenta se registra el valor disponible que la compañía mantiene en efectivo en Caja, Bancos y Otras Instituciones Financieras Locales, conforme se detalla a continuación:

		31/12/2017
Bancos	**USD**	12,365.00
Guayaquil		12,365.00
Total		12,365.00

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS CORTO PLAZO

En este grupo se registra el valor de la cuentas por cobrar de los servicios prestados.

		31/12/2017
Activos Financieros	**USD**	1,200.00
Cuentas por Cobrar		1,200.00
Total		1,200.00

NOTA 6.- IMPUESTOS CORRIENTES

En esta cuenta se registran los valores correspondientes al crédito tributario que mantiene la Institución por: Impuesto al Valor Agregado en compras, Retención en la fuente e Impuesto a la renta, de acuerdo al siguiente detalle:

	31/12/2017
	USD
Impuestos Corrientes IVA	1.91
IVA en Compras	1.91
Impuestos Corrientes Renta	200.00
Fuente Retenida	200.00
Total	201.91

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En esta cuenta se registra los valores pendientes de pago a proveedores.

		31/12/2017
Cuentas y Documentos por pagar	**USD**	**10.00**
Proveedores Locales		10.00
Total		**10.00**

NOTA 8.- OBLIGACIONES PATRONALES:

En esta cuenta se registra el valor pendiente de pago a los empleados en concepto de beneficios sociales, de acuerdo al siguiente detalle.

	31/12/2017
	USD
Obligaciones Patronales	
Décimo Tercer Sueldo	143.75
Décimo Cuarto Sueldo	500.00
Fonde de Reserva	49.98
Vacaciones	296.93
Total	**990.66**

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON TERCEROS:

En esta cuenta se registra los valores de las obligaciones que mantiene EXCELEX S.A con el Instituto de Servicio de Rentas Internas SRI, el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, anticipo clientes y con terceros.

	31/12/2017
	USD
Obligaciones con Terceros	**1,936.49**
Impuestos por Pagar IVA	1,290.84
Impuestos por Pagar Renta	0.56
IESS por Pagar	645.09
Total	**1,936.49**

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR:

Esta cuenta está constituida por el registro de valores a pagar a socios que han realizado préstamos para cubrir los diferentes gastos.

		31/12/2017
Otras Obligaciones por pagar	USD	11,690.29
Cuentas por pagar a Socios		11,690.29
Total		11,690.29

NOTA 11.- PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	800.00
Corresponde al Capital suscrito y pagado por los socios de la Compañía. La totalidad del capital se encuentra respaldado con la emisión de acciones nominales.	
RESULTADOS	-1,660.53
El valor corresponde al resultado del ejercicio 2017, la misma que, presentó una pérdida.	
TOTAL DEL PATRIMONIO	-860.53

NOTA 12.- INGRESOS

Esta registra todos los ingresos obtenidos en las operaciones del año 2017, con el siguiente detalle:

Ingresos Operacionales

Factura Por Servicios De Recuperacion y Aprension	700.00
Factura Por Servicios De Asesoria	10,000.00
Factura Por Varios	50.00
Total	10,750.00

NOTA 13.- GASTOS

En este grupo se registran todos los valores desembolsados por la compañía durante el periodo 2017 en concepto de gastos de administración, financieros, gastos generales, gastos por impuestos y contribuciones, gastos de gestión y los gastos no operacionales.

Gastos Operacionales

Gastos De Administración Y Ventas	
Gastos En Personal	9,783.69
	9,783.69
Gastos Generales	
Gastos De Suministros Y Materiales	50.00
Servicios Varios	508.93
Gastos Legales	7.00
Gastos Bancarios	22.20
	588.13
Gastos Impuestos Contribuciones Y Multas	
Impuestos Fiscales	398.21
Impuestos Municipales	10.00
	408.21

Gastos No Operacionales

Gastos No Deducibles	
Diferencias Varias	1,200.00
Gastos Sin Documento Legal	430.50
	1,630.50
Total	**12,410.53**