

EXCLUCORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2015 y 2014
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

EXCLUCORP S.A. fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Décimo Séptimo del Cantón Guayaquil el 30 de septiembre de 1992, con Resolución de la Superintendencia No. 411 del 17 de febrero del 1993 e inscrita en el Registro Mercantil con No. 1559 del 09 de junio del mismo año.

Su actividad económica principal es brindar servicios técnicos, asesoría y trabajos de mantenimiento en general para los sectores particulares, comerciales e industriales.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

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

2.1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-ICI.004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2.009.

Esta disposición fue ratificada mediante Registro Oficial No. 378 SP del 10 de julio del 2.008, en Resolución No. ADM 08199; mediante Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2.008. La Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 08-Q-IJ.0011, decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2.010 al 1 de enero del 2.012. De acuerdo al cual, la compañía **EXCLUCORP S.A.** se encuentra dentro del tercer grupo de aplicación, cuyo año de transición sería el año 2011 y de adopción el 2012.

2.2. BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

2.3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Representa el efectivo en caja y los depósitos a la vista en las entidades bancarias.

Cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Jubilación Patronal, Desahucio y Contractuales

Además de lo establecido en las leyes laborales vigentes, la Compañía concede lo siguiente:

La jubilación patronal de acuerdo con el Código del Trabajo constituye el pago de beneficios jubilatorios por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que por veinticinco (25) años o más, hubieren prestado sus servicios a una misma empresa, y se provisiona con cargo a los resultados del año, en base al cálculo actuarial efectuado por la compañía Actuarial.

La bonificación por desahucio según el Código del Trabajo representa el importe que el empleador entregará al trabajador equivalente al veinticinco por ciento de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios estados a la misma empresa o empleador.

Cuentas por Pagar

La compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma en su Sección 11 párrafo 11.14.

Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2015 utilizando la tasa impositiva del 22%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIIF para PYMES.

Patrimonio

La compañía presenta un capital de US \$ 800.00, con 2.000 acciones de US \$ 0.04 cada una

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se reconocen en el período a través del método del devengado, es decir, todos los ingresos se identifican y contabilizan al momento de realizarse la transferencia de dominio de los productos y a su vez, los costos y gastos se reconocen en el período en que se consumen, además, existe correlación con los ingresos de las actividades ordinarias de la compañía.

4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la cuenta efectivo y sus equivalentes está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja-Bancos	15.941.80	53.456.01
	<u>15.941.80</u>	<u>53.456.01</u>

(1) Corresponde al saldo en la cuenta corriente del Produbanco, valores disponibles.

4.2 CUENTAS POR COBRAR

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Comerciales	63.460.00	60.960.00
Provisión Ctas Incobrables	-609.60	
	=====	=====
	62.850.40	60.960.00

4.3 IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito tributario a favor (IVA)	5.040.00	5.040.00
Crédito Tributario (Impto a la Rta)	414.31	1.869.12
	=====	=====
	5.454.31	6.909.12

4.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la cuenta de Propiedad Planta y Equipo está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Costo Histórico Terreno	115,20	115,20
Revaluación Terreno	42.487,58	
Costo Histórico Edificio	241,92	241,92
Revaluación Edificio	150.804,30	
Vehículos	26.776,79	26.776,79
Depreciación	-21.211,49	-15.963,28
TOTAL	199.214,30	11.170,63

4.5 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores	40.189.06	64.610.63
Obligac. Tributarias	32.48	9.667.14
Obligac. IESS	85.10	82.08
Obligac. Empleados	447.48	1.635.45
	=====	=====
Total	40.754.12	75.995.30

4.6 TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
(1) Cuentas x Cobrar	63.460.00	60.960.00
(2) Cuentas por Pagar relacionados	40.060.00	57.360.00

- 1) Saldo que le corresponde a transacciones con la compañía relacionada y Accionistas por servicios profesionales.
- 2) Transacciones por Prestación de Servicios.

4.7 IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el Impuesto a la Renta presenta el siguiente detalle:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impto. a la Rta por pagar		1.511.67

*Valor incluido en las Obligaciones tributarias

4.8 PATRIMONIO

Capital social

El Capital Social de **EXCLUCORP S.A.** está constituido por 2000 acciones nominativas ordinarias, suscritas y pagadas, al valor nominal de US \$ 0.04 ctv. cada una.

Otros Resultados Integrales:

EXCLUCORP S.A. procedió a revaluar sus Propiedades, Planta y Equipo, mediante el estudio de un profesional debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías,

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Revaluación Terreno	42.487,58	
Revaluación Edificio	<u>150.804,30</u>	
TOTAL	193.291,88	<u>0,00</u>

5. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

5.1 INGRESOS

El siguiente es un resumen de los ingresos:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Asesorías		90.000.00
Ingresos por Otras Actividades	<u>15.000.00</u>	<u>15.000.00</u>
TOTAL	15.000.00	105.000.00

5.2 COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los costos de operación y administrativos:

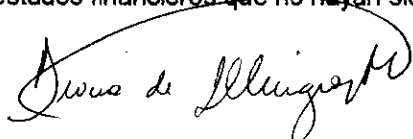
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Total Costos	0.00	0.00
Total Gastos	<u>21.785.65</u>	<u>97.040.35</u>
	<u>21.785.65</u>	<u>97.040.35</u>

6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La compañía presenta todas sus actividades clasificadas en Operativas, Financiamiento y de Inversión; así como sus variaciones.

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.



Diana Aguirre Carbo de Illingworth
Gerente General



CPA Abel Hungria Valencia
Contador