

XPERIENCE SOLUTIONS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)**

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**NOTA 1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL**

XPERIENCE SOLUTIONS S.A. es una compañía que fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador mediante escritura pública

NOTA 2- Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad**Base de Presentación**

Los estados financieros de XPERIENCE SOLUTIONS S.A. a partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF's exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

Moneda

XPERIENCE SOLUTIONS S.A. utiliza el dólar de los Estados Unidos de Norte América como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

Efectivo y Equivalente al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales y extranjeros, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Activos financieros

XPERIENCE SOLUTIONS S.A. clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales.

Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 30 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; vencido

este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del Estado. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Modelo del Costo, dónde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los \$1.000 (mil dólares con 00/100), cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los establecidos por el régimen tributario.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Proveedores

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

Obligaciones con Accionistas

Las obligaciones con accionistas se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consistente en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

Los recursos de terceros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

Capital social

El capital social está representado por participaciones ordinarias, los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas participaciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre participaciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren.

1. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las preparaciones de estados financieros requieren que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

a) *Provisión por deterioro de cuentas por cobrar*

La Compañía evalúa la posibilidad de recuperación de los saldos mantenidos en cuentas por cobrar, basándose en una serie de factores, tales como: existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, y la falta de pago que se considera un indicador de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. Una vez que se ha identificado evidencias de deterioro se estima el valor a recuperar proyectado los flujos estimados y descontándolos.

Al 31 de diciembre del 2017, la Administración de la Compañía considera constituir una provisión de deterioro; sin embargo, la misma no es significativa.

b) *Vida útil de propiedad, planta y equipo y propiedad*

La Compañía revisará cuando fuera necesario sus estimaciones de la vida útil y valor residual de su propiedad, planta y equipo.

c) *Obligaciones por beneficios definidos*

El valor presente de las obligaciones de planes de pensión se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad y los aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas

suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del período sobre el que se informa.

La tasa de descuento se determina utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al cierre del año, correspondiente a bonos empresariales de alta calidad en la moneda en la que se pagarán los beneficios.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja Chica	100.00	
Bancos	<u>72,461.14</u>	<u>12,687.06</u>
TOTAL	<u>72,561.14</u>	<u>12,687.06</u>

La cuenta corriente del banco Internacional registra los movimientos generados en la operación de la empresa, el saldo de esta cuenta se encuentra conciliado al 31 de diciembre.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Cuentas por cobrar:</i>		
Cuentas por cobrar BGR	-	4,445.70
Cuentas por cobrar Tecniseguros	44,099.48	35,538.93
Cuentas por cobrar Seguros Equinoccial	6,809.24	-
Cuentas por cobrar Banco Guayaquil	11,628.96	-
Cuentas por cobrar La Favorita	2,651.76	-
Cuentas por cobrar QBE Seguros Colonial	3,368.04	-
Cuentas por cobrar Seguros Oriente	<u>3,074.52</u>	<u>-</u>
Subtotal	<u>71,632.00</u>	<u>39,984.63</u>
<i>Otras cuentas por cobrar:</i>		
Otras cuentas por cobrar	394.33	-
Anticipos entregado a proveedores	1,235.14	-
IZO por cobrar	<u>92,345.76</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>165,607.23</u>	<u>39,984.63</u>

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
IVA en compras	18,491.22	-
Retenciones en la fuente renta	10,661.47	1,328.25
Retenciones IVA en ventas	15,159.22	311.04
Garantías entregadas	<u>2,456.52</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>46,768.43</u>	<u>1,639.29</u>

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores locales	1,088.94	-
Proveedores exterior	220,768.82	-
Gastos provisionados	-	-
Cuentas por pagar Mauro Avila	1,205.11	-
Caja chica por reponer	<u>74.38</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>223,137.25</u>	<u>-</u>

NOTA 8.- OBLIGACIONES ACUMULADAS

El saldo de esta cuenta es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Préstamos hipotecarios	840.00	-
Aportes mensuales	496.79	-
Participación laboral	<u>2,044.73</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>3,381.52</u>	<u>-</u>

NOTA 9.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
IVA retenido por pagar	23,384.42	-
Provisiones por pagar	-	10,800.00
Retenciones renta por pagar	16,269.04	95.82
Impuesto a la renta anual	<u>2,690.65</u>	<u>1,463.48</u>
TOTAL	<u>42,344.11</u>	<u>12,359.30</u>

NOTA 10.- INGRESOS ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos anticipados	-	<u>34,773.90</u>

Registra el valor facturado en el mes de diciembre por proyecto a ejecutarse en el siguiente año.

NOTA 11.- PATRIMONIO

El capital de la compañía es de 2000 dólares de los Estados Unidos de América dividido en 2000 acciones valoradas en 1 dólar cada una.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Capital Suscrito y Pagado	2,000.00	2,000.00
Resultados acumulados	5,177.78	
Resultado ejercicio	<u>8,896.14</u>	<u>5,177.78</u>
TOTAL	<u>16,073.92</u>	<u>7,177.78</u>

NOTA 12.- INGRESOS

Los ingresos de la empresa se componen de los siguientes valores:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Facturación con IVA	528,049.15	31,638.16
Facturación excenta IVA	404.73	4,640.00
Ingresos anticipados año anterior	<u>34,773.90</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>563,227.78</u>	<u>36,278.16</u>

NOTA 13.- GASTOS

Los gastos de la empresa se componen de los siguientes valores:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos	25,725.22	-
Beneficios Sociales	5,311.33	-
Aportes a la seguridad social	3,161.26	-
Honorarios profesionales	38,100.00	13,392.00
Alquiler salones	3,746.20	-
Publicidad	3,528.00	-
Alojamiento consultores	2,864.21	-
Servicios ocasionales	1,717.30	-
Arriendo inmueble	13,226.80	-
Reembolso de Gastos	31,194.21	345.42
Seguros y reaseguros	1,132.38	-
Cuotas y afiliaciones	2,032.34	180.00
Izo Corp Telemercadeo	280,186.28	-
Servicios de apoyo	59,867.99	-
Imprenta y papelería	1,155.94	16.00
Pasajes aéreos	34,373.63	-
Movilización	433.71	-
Instalaciones y mobiliario	2,385.11	-
Relaciones públicas	245.24	79.12
Investigación de mercado	8,080.00	-
Telefonía celular	1,954.12	-
Condominio y renta oficina	8,000.00	-
Cafetería	389.41	-
Bonos por certificación	600.00	-
Auditorías SGS	495.00	-
Insumos aseo y limpieza	1,811.74	-
Suministros de oficina	471.20	-
Impuestos municipales	11.00	-
Servision contables y representación	11,100.00	-
Capacitación	1,666.00	-
Servicios notariales	38.10	-
Telefonía convensional	71.93	-
Atención a consultores	521.99	-
Horas extras	293.42	-
Seguridad y salud ocupacional	442.80	-
Alquiler equipos	433.00	-
Auspicios entregados	500.00	-
Gastos no deducibles	643.44	10.94
Correo y courier	1,338.55	-
Comisiones MAE	-	4,790.77
Gastos provisionados	-	10,800.00
Comisiones Bancarias	320.62	22.65
Impuesto salida de divisas	26.79	-
TOTAL	<u>549,596.26</u>	<u>29,636.90</u>

NOTA 14 - SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía ha cumplido con las obligaciones contraídas con las Administración tributaria como sujeto pasivo y agente de retención de impuestos. Ha presentado y cancelado las declaraciones mensuales del Impuesto al valor Agregado y del Impuesto a la Renta.

Conciliación Tributaria

Utilidad antes de impuesto a la renta	13,788.06	6,641.26
15% participación salarial	<u>2,068.21</u>	<u>0.00</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	11,719.85	6,641.26
Gastos no deducibles	<u>601.78</u>	<u>10.94</u>
Base imponible	12,321.63	6,652.20
22% impuesto a la renta	<u>2,710.76</u>	<u>1,463.48</u>
Utilidad del ejercicio	9,009.09	5,177.78

Liquidación y pago Impuesto a la renta

Impuesto causado	2,710.76	1,463.48
(-) Retenciones en la fuente renta	<u>-10,661.47</u>	<u>-1,328.25</u>
Valor a pagar	-7,950.71	135.23

NOTA 15.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos, que en la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Iván Maldonado C.

Gerente General



Marcelo Estrella J.

Contador