**EXSSA CÍA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017**

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

EXSSA CÍA. LTDA., es una compañía que se encuentra constituida en el Ecuador y su actividad principal es la realización de actividades de gestión de carteras y fondos a cambio de una retribución o por contrato..

La compañía se constituyó el 3 de octubre del 2017 en la ciudad de Quito y fue inscrita ante el Registro Mercantil del mismo cantón en julio del mismo año, y con expediente de la Superintendencia de compañías No. 714750 El capital social está dividido en 2000,00 participaciones del valor de UN DÓLAR por cada una. El domicilio de la compañía se encuentra en la ciudad de Quito en la calle Av. Seis de Diciembre N35-67 y de los Naranjos.

Al 31 de diciembre del 2017, él único personal en la compañía es el Representante Legal y no en relación de dependencia. La empresa está gobernada por la Junta General de Socios y es administrada por el Gerente General y el Presidente. Se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

## 2. BASES DE PRESENTACIÓN

### ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2017.

**BASES DE PREPARACIÓN**

Los estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2017, han sido preparados sobre la base del valor original. Los Estados Financieros se presentan en miles de dólares de EE. UU.; el dólar es la moneda de curso legal en el Ecuador y la moneda funcional de presentación de la compañía.

## 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros:

**EFECTIVO Y BANCOS**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Al finalizar el período contable y no existir movimiento en la compañía el único saldo que se contabiliza, es el aporte inicial de capital en caja o en instituciones financieras.

**CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2017 no registramos saldos de cuenta por cobrar comerciales, ya que la empresa al finalizar el período contable no ha tenido movimiento la empresa. No incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, ya que no ha tenido movimiento la empresa

Estas cuentas, más el saldo disponible como efectivo se clasifican en activos corrientes.

**INVENTARIOS**

No existen inventarios.

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

En este período en Propiedad, Planta y Equipo no se ha adquirido ningún bien, ya que no ha tenido movimiento la empresa.

En el caso de adquirir activos (propiedad, planta y equipo) el tiempo de depreciación para los equipos de computación es de 3 años; para los muebles y enseres es de 10 años. Estos tiempos se han tomado con base a las disposiciones tributarias vigentes al

31 de diciembre del 2017. El costo de propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación serán revisadas al final de cada año

**CUENTAS POR PAGAR**

Son registradas a su valor histórico de adquisición de la obligación y valor razonable; y constituyen obligaciones con préstamos de accionistas.

**PROVISIONES SOCIALES**

Constituyen las diferentes provisiones sociales que por ley tienen derecho los trabajadores de acuerdo a la normativa laboral.

**OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

Constituyen obligaciones fiscales como agentes de retención tanto del Impuesto a la Renta como del IVA.

**OBLIGACIONES CON EL IESS**

Constituyen obligaciones con la seguridad social por concepto de aportaciones y retenciones por diferentes préstamos de empleados con el IESS.

**BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doces meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

**PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

La Compañía reconocerá en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes. Para el periodo 2017, ya que no ha tenido movimiento la empresa no registramos un valor por este concepto.

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja que la compañía pueda otorgar.

**COSTOS Y GASTOS**

Se registrarán al costo histórico y se reconocerán a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registrarán en el período más cercano en el que se conocen.

**PATRIMONIO**

El capital social autorizado es de DOS MIL, DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS (USD$ 2.000,oo) que se encuentra dividido en 2000 participaciones de valor unitario de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS (USD$ 1,00) cada una.

**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La compañía en el funcionamiento del período 2017, no registra utilidad del ejercicio, ya que no ha existido movimiento en este período contable.

## 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

**Riesgos de mercado**

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctuara debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden el riesgo de tasa de interés. Los Instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos

**Riesgos de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una perdida financiera. La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo. La Compañía ha evaluado como baja la concentración del riesgo de crédito con respecto a los deudores comerciales, considerando que el 90% de las ventas son efectuadas con un plazo máximo de 15 días. La diferencia del 10% corresponde a un plazo no mayor a 30 días, por lo menos en el transcurso del presente ejercicio.

**APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros (no consolidados) por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la Junta General de Socios de la Compañía el 30 de marzo del 20178

Ing. Com. Diego Vallejo
**Contador General**
**Reg. No. 027592**