

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

Comentarios y observaciones

Del análisis realizado en los balances se observa que la empresa con los ajustes realizados por la adopción de las Normas NIIF para PYMES, sufre un incremento en su patrimonio en un valor de \$ 36.421,92 valor que se permanecerá en la cuenta de resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF, lo que no influirá en el pago de impuestos ni en el pago de trabajadores, una vez que la empresa adopte definitivamente la Normas NIIF para PYMES, a partir del 1ro de enero del 2013 como indica la Resolución RESOLUCION No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 correspondiente de la Superintendencia de Compañías.

CONCILIACIONES

La entidad explicará cómo la transición, desde las NEC a las NIIF, ha afectado su situación financiera, resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo.

COMPONENTES	Saldo Nec al 31/12/2012 ó 01/01/2013	Ajustes Débito/ y Crédito	Saldos NIIF para las PYMES al 01/01/2013	Efecto de la Transición a las NIIF para Pymes (variación %)
Estado de Situación Financiera				
Activos	256.735,94	-2035,36	254.700,68	0.8%
Pasivo	204.004,49	-38.457,28	165.547,21	18.75%
Patrimonio	52.731,45	-36.421,92	89.153,37	69.07%

8

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO INICIAL

EMPRESA EXCELENCIA CORPORATIVA

Balance de situación

Fecha de transición

31/12/2012

	2012	2012		2012
		DEBE	HABER	
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y equivalente de efectivo	104.895,18		2.035,36	102.859,82
Inversiones	60.000,00			60.000,00
Cuentas por cobrar	2.283,60			2.283,60
Provisión cuentas por cobrar	-			-
Retenciones e impuestos	26.597,79			26.597,79
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	40.327,09		-	40.327,09
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	234.103,66	-	2.035,36	232.068,30
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Equipo de Computación	35.776,05		21.260,23	14.515,82
Muebles y Enseres	8.786,62			8.786,62
Vehículo	17.928,21			17.928,21
Menos depreciación acumulada	(39.856,60)	21.260,23		(18.596,37)
Activo Fijo neto, neto	22.632,28	21.260,23	21.260,23	22.632,28
Goodwill	-			-
Activo por impuestos diferidos	-			-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	22.632,28	21.260,23	21.260,23	22.632,28
TOTAL DE ACTIVOS	256.735,94	21.260,23	23.295,59	254.700,68
PASIVOS CORRIENTES				
Cuentas por pagar proveedores	47.982,50	38.457,28		9.525,31
Participación trabajadores	7.739,45			7.739,45
Cuentas por pagar impuestos	13.368,54			13.368,54
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	20.786,69			20.786,69
Beneficios Sociales por Pagar	10.415,23			10.415,23
	100.292,50	38.457,28	-	61.835,22
PASIVOS NO CORRIENTES				
Deuda a largo plazo	32.676,34			32.676,34
Préstamo Socios	63.357,67	-		63.357,67
Pasivo por impuestos diferidos	-			-
Provisión para jubilación e indemnizaciones	7.677,98		-	7.677,98
	103.711,99	-	-	103.711,99
	204.004,49	38.457,28	-	165.547,21
Capital social	1000,00			1000,00
Reserva legal	5.608,42			5.608,42
Superavit por revaluación de activos	-	-	-	-
Reserva de capital	-			-
Reserva Facultativa	2.353,25	-		2.353,25
Futuras Capitalizaciones	10.000,00			10.000,00
Resultados Acumulados	-			-
Resultados Acumulados por Efectos de Transición a NIIFs	-	23.295,59	59.717,51	36.421,92
Utilidades del ejercicio	33.769,78	-	-	33.769,78
	62.731,45	23.295,59	59.717,51	89.153,37
	256.735,94	61.752,87	61.752,87	254.700,68

CONCILIACION DEL PATRIMONIO

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

EXCO CIA. LTDA.

Conciliación del Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2012

CONCILIACIÓN PATRIMONIO AÑO 2012 BAJO NIIFs		
	PATRIMONIO NEC AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	52.731,45
1	vi. Para registrar cuentas anticipadas 28-09-12	(2.035,36)
2	vi. Registro reavaluo de equipos y muebles según avaluo aprobado en junta General 28-09-12	(21.260,23)
3	vi. Para registrar ajuste depreciación según niifs	21.260,23
4	vi. Para registrar ajuste activos intangibles según niifs	-
5	vi. Para registrar ajuste amortiz. según niifs	-
6	VI. Para registrar jubilación patronal y desahucio 2012	-
7	V. ajuste NIIF S Proveedores	38.457,28
8	V. ajuste NIIF S Accionistas de acuerdo a junta 28-09-12	-
	PATRIMONIO NIIF AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	69.153,37

COMENTARIOS

Comentarios y observaciones al diagnóstico realizado por la compañía, en relación con la implementación y formulación paralela de balances bajo NEC y NIIF (ejercicio económico 2012)

La empresa es una entidad en marcha. El incremento del patrimonio no afecta mayormente en la evolución del mismo, el patrimonio de la empresa se encuentra con índices financieros buenos. Los ajustes ocurridos al inicio y al término del período de transición, se los realizará a partir de enero del 2013.



Gerente



Contador