

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Cifras en miles de dólares)

BASE DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros y las notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board vigente al 31 de diciembre del 2013.

BASE DE MEDICION

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficio empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, los datos son presentados en moneda nacional presente es decir el dólar.

BALANCE GENERAL

NOTA 1. EFECTIVO

Representa el saldo del disponible las cuentas bancarias (Ahorros y Corriente), en moneda nacional, donde se manejan los recursos de la empresa; al 31 de Diciembre de 2013 el saldo del efectivo fue de \$ **68.370.25**

El monto de esta partida lo conforman los siguientes rubros:

Caja Chica	50.00
Produbanco Cta. Cte. 02-05701541-0	56.708.22
Produbanco Cta. Cte. 02-00001087-8	11.436.06
Banco de Loja Cta. Cte. 2901-55904-2	155.47
Cuenta de Ahorros Pichincha 5786451400	<u>20.50</u>
TOTAL	68.370.25

A la presentación de los Estados Financieros, se encuentran elaboradas la totalidad de las conciliaciones bancarias con corte al 31 de Diciembre de 2013.

La caja menor o caja chica es un fondo fijo creado mediante resolución No.001 de 2012 expedida por la Junta de Accionistas de la empresa.

NOTA 2. INVERSIONES

Bajo este concepto la empresa contabiliza las inversiones a plazo fijo realizadas con el Banco Produbanco en medios financieros en bienes que van a ser utilizados en un proceso productivo, sobre las cuales una empresa espera obtener algún rendimiento a futuro

Con corte al 31 de Diciembre de 2013 esta es la composición de las inversiones en libros contables:

Inversiones Proinco	30.000.00
---------------------	-----------

NOTA 3. DEUDORES:

Representa el valor de los derechos de cobro de la entidad originados en el desarrollo de sus funciones, el valor de préstamos a terceros así como, los anticipos entregados, los recursos entregados en administración y otros deudores. Los conceptos que componen esta cuenta son los siguientes:

De Actividades Ordinarias que no Generen Intereses	7.644.81
Préstamo Gasonline	63.761.36
Anticipos a Proveedores	4.550.00
Servicios Contables	3.458.84
TOTAL	79.415.01

El valor por actividades Ordinarias, son cuentas por cobrar de clientes fijos de la empresa que se recupera o se cobra, a corto plazo es decir en un máximo de 30 días.

Los préstamos concedidos, representan los valores por cobrar, por concepto de créditos otorgados, por los socios a la gasolinera beneficiaria, por un tiempo determinado para su devolución.

Avances y anticipos entregados, representa los dineros entregados durante la vigencia 2013 a proveedores, en cumplimiento de compromisos adquiridos para la obtención de bienes y servicios, en desarrollo de su cometido y que no se han amortizado en su totalidad.

NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Son bienes de propiedad de la empresa necesarios para el cumplimiento de su cometido, los cuales son registrados al costo histórico y se deprecian con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada.

La vida útil estimada de acuerdo con la clase de activos es la siguiente:

Muebles, enseres y equipos de oficina 10 años
 Equipos de computación 5 años
 Vehículo 8 años

Muebles y Enseres	8.786.62
Equipo de Computación	15.256.00
Vehículos	17.928.21
(-) Depreciación acumulada	-25.028.48
TOTAL	<u>16.942.35</u>

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a compromisos adquiridos por el la empresa cuyo pago es a corto plazo. El detalle es el siguiente:

Cuentas por Pagar Mastercard	(924.52)
Cheques girados y no cobrados	(23.239.57)
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(268.81)
TOTAL	<u>24.432.90</u>

Los cheques girados, representa a cheques no cobrados en un determinado tiempo.

Retención en la fuente e impuesto, son las deducciones realizadas por concepto de retención en la fuente, retención de iva y retención de industria y comercio, en el mes de diciembre de 2013 a los proveedores, valor que será cancelado a las entidades respectivas, en el mes de Enero de 2014.

NOTA6. OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

En este rubro se contabilizan los valores (estimados) arrojados por la consolidación de las prestaciones sociales de los empleados de empresa con corte al 31 de diciembre de 2013. Su composición es la siguiente:

CON EL IESS	(4.520.73)
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	(6.005.49)
TOTAL	<u>10.526.22</u>



Con el **less**, son valores que se debe cancelar a corto plazo, obligaciones contraídas por los aportes de los empleados y prestamos de la Institución a los empleados, estos serán cancelados hasta el 15 del mes siguiente.

Los **beneficios Empleados**, son valores que se adeudan por concepto de sueldo del mes de diciembre que será cancelando en los primeros días del mes siguiente, de igual forma está cuenta esta constituido, por las provisiones de los décimos cuarto y tercero, ah ser cancelados de acuerdo al código de trabajo.

NOTA 7. OTROS PASIVOS

Estas cuentas están constituidas por valores que la empresa debe cancelar en un periodo superior o inferior al año, y está constituido por los siguientes rubros:

DIVIDENDOS POR PAGAR	(13.841.09)
ANTICIPOS DE CLIENTES	(27.432.36)
PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	(7.677.98)
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	(4.605.73)
TOTAL	<u>53.557.16</u>

Dividendos por pagar es un rubro que la empresa adeuda a sus socios, por concepto de utilidades de años anteriores después de devengar todo los impuestos, valor que será cancelado de acuerdo a la disposición de la gerencia.

Anticipo Clientes son valores entregados como anticipo para la elaboración de un proyecto, al momento de la entrega total del proyecto poder devengar la cuenta y cerrar la misma.

La **Provisión de beneficios empleados** corresponde a las cuentas de jubilación patronal y desahucio que se provisiona en beneficio de los empleados cuanto tenga derecho a los mismos.

La **cuenta de accionistas** corresponde a fondos invertidos en la empresa para cubrir gastos inmediatos, y a la vez devengar en un periodo de tiempo determinado con el interés respectivo.

NOTA 8. PATRIMONIO.

El valor del patrimonio está compuesto por el capital suscrito, el resultado de ejercicios anteriores, el resultado del ejercicio, reservas así como también por el incremento en la adopción por primera vez de las NIFFs.

CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	(1.000.00)
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	(10.000.00)
RESERVAS	(7.961.67)
GANANCIAS ACUMULADAS	(33.769.78)
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIFF	(36.421.92)
TOTAL	<u>89.153.37</u>

El objetivo principal de la gestión de **capital** de la compañía es asegurar que se mantenga una calificación de crédito sólida, para sustentar el negocio y maximizar el valor para los accionistas.

La compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función de los cambios en las condiciones económicas a fin de mantener y ajustar su estructura de capital.

Las **reservas**, son saldos acreedores, por valuación, y podrán ser utilizados para compensar pérdidas acumuladas y el excedente en caso que hubiere puede ser capitalizado.

Los saldos de estas cuentas podrán ser devueltas en caso de liquidación.

Los **ajustes por adopción por primera vez de las NIFFS** de acuerdo a las resolución No SC.ICI.CPA IFRS.G 11.007 de la Súper Intendencia de Compañías, el saldo que se generó producto de ajustes provenientes de adopción por primera vez de las NIFFS podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas, si las hubiere, y ser devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la compañía.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 9. INGRESOS

Compuesto principalmente por la actividad de servicios de consultoría informática que presta la empresa, entre otros.

Consultorías Informáticas	-304429.36
Otros Ingresos	-3463.42
Otros Ingresos exentos	-37616.63
Intereses Ganados	-819.23
TOTAL	<u>346.328.64</u>

Los ingresos son reconocidos, a la cuenta de resultados, en función del criterio devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en el que se produzca el cobro en efectivo financiamiento derivado de ello.

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable.

NOTA 10. GASTOS

Este valor corresponde a los pagos realizados por la empresa para su funcionamiento estos rubros representan:

GASTOS OPERACIONALES	313.392.08
----------------------	------------

Los gastos de administración, reúne aquellas erogaciones que realiza la empresa referentes a gastos de personal (nomina, causación prestaciones sociales, seguridad social, entre otras), al igual que los gastos generales necesarios para el funcionamiento.

NOTA 11. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al corte del 31 de diciembre de 2013 la compañía EXCELENCIA CORPORATIVA "EXCO" presenta un resultado contable del ejercicio positivo por valor de 32.936.56



Ing. Héctor Mendoza
CONTADOR GENERAL