

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**BASE DE PRESENTACIÓN**

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 MEDICIÓN**

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 2015 el saldo del efectivo fue de \$ **64.383.33**

El monto de esta partida lo conforman los siguientes rubros:

Caja Chica	100,00
Produbanco Cta. Cte. 02-05701541-0	36.941,73
Produbanco Cta. Cte. 02-00001087-8	878,71
Banco Pichincha Cta. Cte. 21000652-94	820,63
Rumiñahui Cta. Cte. 80264671-04	139,19
Guayaquil Cta. Cte. 004122877-6	97,75
Pichincha Cta. Ahorros 5786451400	20.310,47
Produbanco Cta. Ahorros 12057094883	88,07
Pacifico Cta. Cte. 7714580	5.006,78
	<b>64.383,33</b>

A la presentación de los Estados Financieros, se encuentran elaboradas la totalidad de las conciliaciones bancarias con corte al 31 de Diciembre de 2016.

La caja menor o caja chica es un fondo fijo creado mediante resolución No.001 de 2012 expedida por la Junta de Socios de la Compañía, y actualizado con fecha febrero 2016

#### **NOTA 2. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Crédito Tributario IR	4.138,27
<b>TOTAL</b>	<b>4.138,27</b>

Son valores que nos genera un crédito tributario a valor para el nuevo año.

#### **NOTA 3. DEUDORES:**

Representa el valor de los derechos de cobro de la compañía 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 generan intereses	14.373,25
Prestamos Empleados	1.400,00
Garantías Entregadas	1.640,00
Anticipos a Proveedores	1.766,22
Anticipo Dividendos	1.274,60
<b>TOTAL</b>	<b>110.691,12</b>

**El valor por actividades Ordinarias**, son cuentas por cobrar de clientes fijos de la empresa que se recupera o se cobra a corto plazo, los clientes son Empresa Metro

**Préstamo Empleados**, representan valores por cobrar, por concepto de créditos concedidos a la Srta. Daysí Arias, estos serán descontados de acuerdo al convenio de pago.

**Avances y anticipos entregados**, representa los dineros entregados durante la vigencia 2016 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.

**Garantías Entregadas**, Es el rubro que se entregó como garantía en el arriendo de las nuevas oficinas donde opera la empresa.

**Anticipos Dividendos**, Es un rubro que se acordó pagar como anticipo de dividendos al socio Marcelo Espinosa.

#### 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	16.250,57
Equipo de Computo	21.172,62
Vehículos	17.928,21
(-) Depreciación Acumulada Propiedad, planta y equipo	(45.159,69)
<b>TOTAL</b>	<b>10.191,71</b>

**NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO**, representan los valores por cobrar, por concepto de créditos otorgados, por los socios a la gasolinera beneficiaria, por un tiempo determinado para su devolución.

Préstamo Gas online	25.592,07
<b>TOTAL</b>	<b>25.592,07</b>

#### NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

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

Proveedores	1.222,25
MasterCard	726,66
Con la Administración Tributaria	3.282,96
<b>TOTAL</b>	<b>5.231,87</b>

**Los pagos a proveedores**, representan valores que aún no han sido cancelados a nuestros principales proveedores tanto de bienes como de servicios.

**Con la Administración Tributaria**, son las deducciones realizadas por concepto de retención en la fuente, retención de IVA, en el mes de diciembre de 2016 a los proveedores, valor que será cancelado a las entidades respectivas, en el mes de Enero de 2017.

**NOTA 7. 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 2016. Su composición es la siguiente:

Por beneficios a empleados	22.962,93
Con el IESS	4.262,02
<b>TOTAL</b>	<b>27.224,95</b>

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

**Los beneficios Empleados**, este rubro está constituido, por las provisiones de los décimos cuarto y tercero, participación de utilidades que serán cancelados de acuerdo al código de trabajo.

**NOTA 8. 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	21.763,88
Provisiones por Beneficios a empleados	7.677,98
<b>TOTAL</b>	<b>29.441,86</b>

**Dividendos por Pagar**, corresponde los dividendos de los socios que en este caso no se han pagado puesto que para el año 2017 lo van a capitalizar

**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.

**NOTA 9. 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	1.000,00
Aportes Futura Capitalización	10.000,00
Reservas	7.961,67
Resultados acumulados provenientes de la NIFFs	36.421,93
<b>TOTAL</b>	<b>55.383,60</b>

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 perdidas, si las hubiere, y ser devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la compañía.

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

### NOTA 10. INGRESOS

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

Consultorías Informáticas	420.564,20
Otros Ingresos	462,52
Intereses Ganados	8,56
<b>TOTAL</b>	<b>420.572,76</b>

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 11. GASTOS**

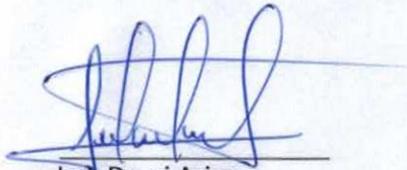
Este valor corresponde a los pagos realizados por la empresa para su funcionamiento estos rubros representan:

GASTOS OPERACIONALES	413.095,59
----------------------	------------

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 12. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Al corte del 31 de diciembre de 2016 la compañía **EXCELENCIA CORPORATIVA "EXCO"** presenta un resultado contable del ejercicio positivo por valor de 12.945,97



Ing. Daysi Arias

**CONTADOR GENERAL**