

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**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 2017 el saldo del efectivo fue de \$ **8.833,42**

El monto de esta partida lo conforman los siguientes rubros:

Caja Chica	100,00
Produbanco Cta. Cte. 02-05701541-0	23556,92
Produbanco Cta. Cte. 02-00001087-8	27632,91
Banco Pichincha Cta. Cte. 21000652-94	7,63
Guayaquil Cta. Cte. 004122877-6	9088,27
Pichincha Cta. Ahorros 5786451400	2636,21
Produbanco Cta. Ahorros 12057094883	88,07
Pacífico Cta. Cte. 7714580	6752,51
Inversiones Fondo FII	10000,00
	<b>79862,52</b>

A la presentación de los Estados Financieros, se encuentran elaboradas la totalidad de las conciliaciones bancarias con corte al 31 de Diciembre de 2018.

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

Para el año 2018 se presentó la oportunidad de invertir en pólizas en la compañía FIDUAMERICAS "Fiduciaria de las Américas"

## NOTA 2. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario IVA	654,47
Crédito Tributario Renta	0,53
Otros	2576,97
<b>TOTAL</b>	<b>3231,97</b>

Son valores que nos genera un crédito tributario a valor para el nuevo año, para el año 2018 se presentó una declaración sustitutiva en el mes de septiembre generando un valor en exceso que se solicitara la debida devolución en el año 2019.

## 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	21.477,21
Prestamos Empleados	1.120,39
Garantías Entregadas	1.640,00
Anticipo Sueldos	51.128,42
Anticipos a Proveedores	34.774,61
Anticipo Dividendos	8.474,60
<b>TOTAL</b>	<b>118.615,23</b>

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

**Préstamo Empleados**, representan valores por cobrar, por concepto de créditos concedidos a Cristina Factos, estos serán descontados de acuerdo al convenio de pago.

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

**Anticipos Sueldos**, Son valores entregados a nuestros colaboradores por concepto de anticipos de sueldo.

**Avances y anticipos entregados**, representa los dineros entregados durante la vigencia 2018 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.

**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	22.879,51
Vehículos	51.847,85
(-) Depreciación Acumulada Propiedad, planta y equipo	(63.494,74)
<b>TOTAL</b>	<b>27.483,19</b>

Para el año 2018 se adquirió un nuevo vehículo para la gerencia, y adicional se adquirieron equipos de cómputo para la planta.

**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	34.218,09
Tarjetas de Crédito	1.292,41
Con la Administración Tributaria	514,13
<b>TOTAL</b>	<b>36.024,63</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 e IVA por Pagar en el mes de diciembre de 2018 a los proveedores, valor que será cancelado a las entidades respectivas, en el mes de Enero de 2019.

#### **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	3.268,39
Con el IFSS	1.799,88
<b>TOTAL</b>	<b>5.068,27</b>

**Con el less**, 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. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS**

Estas cuentas están constituidas por valores que la empresa recibió como anticipo a las consultoría realizadas para este caso está considerado Proyecto de Joya de los Sachas, Proyecto para BIESS

Anticipo Clientes	92.615,61
<b>TOTAL</b>	<b>92.615,61</b>

#### **NOTA 9. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

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.

Provisiones por Beneficios a empleados	7.677,98
<b>TOTAL</b>	<b>7.677,98</b>

#### **NOTA 9. PATRIMONIO.**

El valor del patrimonio está compuesto por el capital suscrito, Aportes para futuras capitalizaciones la misma que en el año 2019 se piensa capitalizar, 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	31.763,88
Reservas	7.961,67
Utilidades Acumuladas	25.987,08
Resultados acumulados provenientes de la NIFFs	36.421,93
<b>TOTAL</b>	<b>103.134,56</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	397749.91
Otros Ingresos	1.415.14
Intereses Ganados	0,90
<b>TOTAL</b>	<b>399.165,95</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	383.436,15
----------------------	------------

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 2018 la compañía **EXCELENCIA CORPORATIVA "EXCO"** presenta un resultado contable del ejercicio positivo por valor de 10263.93

  
Ing. Daysi Arias  
CONTADOR GENERAL

 **EXCELENCIA CORPORATIVA**