

EXCIPIT CONSULTORES ASOCIADOS S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2013

1. Actividad

La Compañía fue constituida en Enero 14 2011, el mismo que expide la Superintendencia de Compañías según Resolución con vigencia de 50 años.

Su actividad principal es de Consultoría y se encuentra ubicada en la provincia del Quito-Pichincha, en Los Perales N°45-39 y de las Guindas barrio Monteserrin.

Su representante legal es el Ing. Alberto Domingo Buendía Bicand como Gerente General, cuyo período de vigencia es de dos años.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internaciones de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Instrumentos Financieros

Los Activos y Pasivos Financieros se presentan a su valor razonable, designado como tales en su reconocimiento inicial, y clasificados de acuerdos a su negociación.

Beneficios a Empleados

Los beneficios de los empleados son reconocidos desde su fecha de ingreso y estos a la vez cargados en resultados en el período que se informa.

EXCIPIT CONSULTORES ASOCIADOS S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Reserva Legal

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado.

Reserva de Valuación

Representa la diferencia neta entre el valor de la compra y el valor del avalúo de las propiedades y equipos determinado por un perito.

El saldo acreedor de esta cuenta puede ser utilizado para capitalizar la compañía y compensar pérdidas, pero por ningún concepto podrá distribuirse como utilidades o cancelar la parte insoluta del capital suscrito.

Impuesta a la Renta

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 22% sobre la base imponible. En el caso de que reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

Ingresos y Gastos

Los Ingresos son reconocidos por las actividades ordinarias y al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, teniendo en cuenta descuentos que se puedan originar de cualquier índole.

Los gastos son registrados sobre la base del devengado.

EXCIPIT CONSULTORES ASOCIADOS S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2013
	USD DÓLAR
Caja Bancos	39,54
Total	39,54

4. Documentos y Cuentas por Cobrar Cliente NO Relacionados

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2013
	USD DÓLAR
Cuentas por cobrar clientes	8.252,08
Total	8.252,08

5. Otras Cuentas por Cobrar

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2013
	USD DÓLAR
Cuentas por Cobrar relacionadas	2.555,00
Anticipos y cuentas por cobrar empleados	28.799,14
Total	31.354,14

6. Activo por Impuestos Corrientes

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2013
	USD DÓLAR
Crédito Tributario IVA	14.385,43
Crédito Tributario RENTA	10,00
Total	14.395,43

EXCIPIT CONSULTORES ASOCIADOS S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Impuestos al valor agregado representa crédito tributario por el IVA y el Impuesto a la Renta son efecto de las retenciones que realizan los clientes.

7. Propiedad y Equipo:

Esta Cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Propiedad y Equipos	Costo
Vehículos	28.697,00
Equipos Computación	4.856,44
Construcciones en proceso	18.540,15
Terreno	185.000,00
(-) Depreciación P.P.E	(30.387,35)
TOTAL	206.706,24

La tasa de depreciación considerada para los bienes va en función de su desgates y con informes técnicos de ser el caso:

CUENTA	TASA DE DEP. ANUAL	TIEMPO DE VIDA UTIL
Vehículos	20%	5 años
Equipos de Computación	33%	3 años

8. Otros activos corrientes:

Esta Cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2013
	USD DÓLAR
Anticipos a proveedores	525,00
Otros impuestos	882,00
Total	1.407,00

EXCIPIT CONSULTORES ASOCIADOS S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

9. Documentos por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2013, esta cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2013
	USD DÓLAR
Cuentas por Pagar proveedores locales	11.622,39
Impuesto a la renta por pagar	22,79
Cuentas por pagar IESS	831,72
Otras cuentas por pagar	2.083,50
Total	<u>14.560,40</u>

10. Provisiones

Al 31 de Diciembre del 2013, representan los valores que se generan por los beneficios sociales que son pagados en las fechas correspondientes de cada uno de ellos.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2013
	USD DÓLAR
Beneficios Sociales de ley	2.145,90
Total	<u>2.145,90</u>

11. Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2013, la cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2013
	USD DÓLAR
Participación de Trabajadores por pagar	1.202,37
Otros pasivos corrientes	12.021,69
Total	<u>13.224,06</u>

EXCIPIT CONSULTORES ASOCIADOS S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

12. Pasivos NO Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2013, representan aporte de Socios para capitalizar la empresa cuya inversión será devuelta sin que esta genere algún interés.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2013
	USD DÓLAR
Cuentas por Pagar accionistas	16.720,55
Total	<u>16.720,55</u>

13. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2013, el capital pagado consiste de 80000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario US\$1.00, cuyas acciones están divididas de la siguiente manera

SOCIO	ACCIONES	COSTO/ACCION	TOTAL
Buendía Bicand Alberto Domingo	64,000	1.00	64,000.00
Jara Pinos María Esther	16,000	1.00	16,000.00
Total	80,000		80,000.00

14. Impuesto a la Renta

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta del 2013, la compañía consideró gastos no deducibles.

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía.

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

EXCIPIT CONSULTORES ASOCIADOS S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

15. Eventos Subsecuente

Al 31 de Diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.
