

EXCIPIT CONSULTORES ASOCIADOS S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

Contenido

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas
Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo
Nomina de Socios y Accionistas
Formulario de Administradores/Personal Ocupado
Informe de Administrador
Informe de Comisario
Notas a los Estados Financieros



Maria Esther Jara Pino
Gerente General

EXCIPIT CONSULTORES ASOCIADOS S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre del 2017

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 Monteserrín.

Su representante legal es la señora María Esther Jara Pinos, 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 Internacionales 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.

3. Instrumentos Financieros

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

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.

EXCIPIT CONSULTORES ASOCIADOS S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

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)

4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2017
	USD DÓLAR
Bancos	3.099,45
Total	<u>3.099,45</u>

5. Documentos y Cuentas por Cobrar Cliente NO Relacionados

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2017
	USD DÓLAR
Cuentas por cobrar clientes	22.054,00
Total	<u>22.054,00</u>

6. Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2017
	USD DÓLAR
Anticipo a Proveedores	611.86
Total	<u>611.86</u>

7. Activo por Impuestos Corrientes

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2017
	USD DÓLAR
Crédito Tributario IVA	15.283,93
Total	<u>15.283,93</u>

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

EXCIPIT CONSULTORES ASOCIADOS S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

8. Propiedad y Equipo:

Esta Cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Propiedad y Equipos	Costo
Vehículos	27.898,00
Edificios	194.170,47
(-) Depreciación P.P.E	(76.902,14)
TOTAL	144.066,33

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
Edificios	5%	20 años

9. Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

Al 31 de diciembre del 2017, esta cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2017
	USD DÓLAR
Cuentas por Pagar proveedores locales	6.028,95
Total	<u>6.028,95</u>

10. Otras cuentas por pagar No Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2017, esta cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2017
	USD DÓLAR
Otras cuentas por pagar locales	2,443.27
Impuestos por Pagar SRI	9,838.62
Total	<u>12.281,89</u>

EXCIPIT CONSULTORES ASOCIADOS S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

11. Obligaciones con Instituciones Financieras Locales

Al 31 de diciembre del 2017, esta cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2017
	USD DÓLAR
Tarjeta de Crédito Banco Bolivariano	766,07
Total	<u>766.07</u>

12. Impuesto a la Renta por Pagar

Al 31 de diciembre del 2017, esta cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2017
	USD DÓLAR
I. R por pagar Ejercicio Económico 2017	1.537,12
Total	<u>1.537,12</u>

13. Pasivos Corrientes Beneficios Empleados

Al 31 de diciembre del 2017, esta cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2017
	USD DÓLAR
Obligaciones con el IESS	172,68
Beneficios Sociales	1.780 ,00
Total	<u>1.952,68</u>

14. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2015, el capital pagado consiste de 80.000 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	145,000	1.00	145,000.00
Jara Pinos María Esther	36,250	1.00	36,250.00
Total	181,250		181,250.00

EXCIPIT CONSULTORES ASOCIADOS S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

15. Impuesto a la Renta

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta del 2017, 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.

16. Eventos Subsecuentes

Al 31 de Diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.
