

# **EXHERES S.A.**

## **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DICIEMBRE 31 DEL 2015**

**(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)**

### **NOTA 1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONOMICO DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 22 de Febrero del 2010, y tiene por objeto social el asesoramiento técnico y administrativo a toda clase de empresa, entre otras actividades más según su estatuto.

### **NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros son uniformes a partir de su primera presentación y se detallan a continuación.

#### **a) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros fueron elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF-PYMES) que involucra el uso de estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como de la representación de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones de acuerdo con las definiciones y criterios de Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. A juicio de la Administración, las estimaciones y revelaciones indicadas son relevantes y fiables, y estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías determinó la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y Entidades sujetas al control y vigilancia.

Según Resolución N° SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011, la Superintendencia de Compañías estableció condiciones para la aplicación de NIIF-PYMES; Condiciones que La Compañía cumple, motivo por el cual adopta las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF-PYMES.

Con Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, resolvió establecer el Cronograma de Aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y Entidades sujetas al control y vigilancia. De acuerdo con la resolución antes indicada y según el artículo segundo esta compañía cumplió con la elaboración de un Cronograma de Implementación de las Normas Internacionales de

Información Financiera NIIF, siendo el año 2011 su periodo de transición y el año 2012 el período de aplicación de tales Normas.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

#### **b) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se reconocen las partidas de Propiedades, Planta y Equipo (Terrenos y Construcciones en Curso) en base al costo histórico, conociendo que es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros asociados con los elementos, los mismos que pueden medirse con fiabilidad; caso contrario deben ser reconocidos como un Gasto en el período que son incurridos.

Las depreciaciones en este caso no se cargaran a los resultados del periodo debido a que el activo fijo de propiedad de la Compañía No es depreciable.

#### **NOTA 3. CAJA**

Esta cuenta representa valores que son de libre disponibilidad y están relacionados con la presentación de flujos de efectivo. Al 31 de Diciembre del 2015 su valor es de \$1.000,00 los cuales son producto de Aportes realizados por los Socios para futuras capitalizaciones.

#### **NOTA 4. TERRENO y CONSTRUCCIONES EN CURSO**

Estos Activos Fijos NO experimentaron variaciones en periodo 2015, debido a que el terreno de propiedad de la Compañía no sufre depreciación, el saldo es el siguiente:

#### **(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)**

	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Incrementos y/o Retiros</b>	<b>Saldo Final</b>	<b>Tasa Anual de Depreciaciones</b>
Terreno	\$ 1.113.84	-	\$ 1.113.84	No Depreciable
Construcciones en Curso	<u>\$ 53.135.73</u>		<u>\$ 53.135.73</u>	-
<b>Total Costo</b>	<b>\$ 54.249.57</b>	-	<b>\$ 54.249.57</b>	
Depreciación Acumulada	0,00	-	0.00	
<b>Total</b>	<b><u>\$ 54.249.57</u></b>	-	<b><u>\$ 54.249.57</u></b>	

#### **NOTA 5. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS**

Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo que presenta esta cuenta es de \$54.446.30 y representa la diferencia del Aporte de los socios de un bien inmueble, lo que no está afectado por ninguna carga financiera.

#### **NOTA 6. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**

Al 31 de Diciembre del 2015 el Capital Suscrito o Asignado es de \$ 800,00 y está dividido en Ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal cada una de Un Dólar de los Estados Unidos de América.

#### **NOTA 7. APORTE DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

El saldo que presenta esta cuenta es de \$1.000.00, los cuales fueron aportados por los socios en efectivo para futuras capitalizaciones previa resolución de la Junta General de Accionistas. No está disponible para la distribución de dividendos ni puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la compañía.

#### **NOTA 8. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

Según resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 dictada por la Superintendencia de Compañías el 9 de Septiembre del 2011 en su artículo segundo dispone que el saldo de la cuenta Resultados provenientes de la adopción NIIF debe ser transferida a la cuenta de Resultados Acumulados, la misma que presenta un saldo de \$(996.73) al 31 de Diciembre del 2015.

#### **NOTA 9. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

La Compañía al 31 de Diciembre del 2015 no ha generado ni Utilidad ni Pérdida del Ejercicio Económico debido a que la empresa no ha tenido Actividad Comercial ni Empresarial durante el año 2015.

#### **NOTA 10. INGRESOS**

Al 31 de Diciembre del 2015 la Compañía no ha generado Ingresos de ningún tipo por las actividades asesoramiento técnico y administrativo a toda clase de empresa, entre otras actividades más según su estatuto, debido a que durante el ejercicio económico no ha generado ninguna actividad empresarial.

**NOTA 11. CONTINGENCIAS**

Al 31 de Diciembre del 2015 la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

**NOTA 12. EVENTOS SUBSECUENTES**

Posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera no ha ocurrido ningún evento que amerite un Ajuste o Revelación en los Estados Financieros de la Compañía.

**GERENTE GENERAL**



---

**SR. MAX DOUGLAS HUNTER HURTADO**

**C.I. 0907986921**