

NEWRESOURCE S.A.

AV. JOAQUIN ORRANTIA EDIFICIO TRADE BUILDING

MEZZANINE OFICINA 8

TELEFONO 042246882

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida el 4 de febrero del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de febrero del 2011; la actividad principal de la Compañía es la prestación de servicios médicos tanto como servicios de laboratorios y actividades de clínica.

2. BASES DE PREPARACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4

Propiedad y equipos

Son registradas al costo histórico, con posterioridad a su reconocimiento como activo, los elementos de propiedades, planta y equipo se contabilizaron por su valor revaluado.

3. POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias por regalías procedente de la concesión de licencias de patentes para hacer velas para su uso por otros se reconoce de forma lineal a lo largo del periodo de la licencia. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País A.

NEWRESOURCE S.A.

AV. JOAQUIN ORRANTIA EDIFICIO TRADE BUILDING

MEZZANINE OFICINA 8

TELEFONO 042246882

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Maquinas y equipos 10 años

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2011, la cuenta Activos por impuestos corrientes contiene principalmente:

Credito tributario IVA	4,926.58
Credito tributario Impuesto a la renta	3,592.12
TOTAL	8,518.70

NEWRESOURCE S.A.

AV. JOAQUIN ORRANTIA EDIFICIO TRADE BUILDING

MEZZANINE OFICINA 8

TELEFONO 042246882

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta propiedad, planta y equipos incluye principalmente:

	<u>Saldo uncial</u>	<u>Adquisicione</u> <u>s</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Ventas y</u> <u>bajas</u>	<u>Saldo final</u>
MAQUINARIA Y EQUIPO	0	25,000.00			25,000.00
TOTAL COSTO	0	25,000.00	0	-	25,000.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	0	(1,666.66)			(1,666.66)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	0	23,333.34	0	-	23,333.34

6. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (20 de abril del 2013) no existen hechos relevantes que merezcan ser mencionados en estas notas.