

NEXCOXI S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

NEXCOXI S. A.- (La compañía) fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 22 de octubre de 2002 e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de noviembre del mismo año. Su actividad principal es la de alquiler de bienes inmuebles. Está inscrita en el Registro Unico de Contribuyentes (RUC) del Servicio de Rentas Internas-SRI, y tiene asignado el Número 0992275774001.

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre las bases del costo histórico y en lo relacionado a las partidas de resultados son registradas según el método del devengado.

Estimaciones.- la preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúen ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones como activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la administración de los hechos actuales, sin embargo los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros

Moneda funcional y de presentación.- La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

Activos y pasivos financieros.- Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable y los costos directamente atribuibles a su compra son registrados a resultados en el momento que se realiza la transacción. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira.

Periodo contable.- La Compañía tiene definido, preparar los Estados Financieros de propósito general una vez al año al 31 de diciembre de cada año.

Las políticas contables más significativas se resumen a continuación

NEXCOXI S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Ingresos por arriendos:- Constituyen cánones de arriendos registrados según se devengan.

Propiedades y equipos, netos.- Al 31 de diciembre de 2012, edificio fue ajustado al avalúo Municipal utilizado para el cálculo del impuesto predial, los otros activos están contabilizados al valor de adquisición. De acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, algunas partidas de propiedad planta y equipo pueden sufrir importantes y volátiles movimientos en su valor, necesitando entonces una revaluación anual, caso contrario en su lugar puede ser suficiente la revaluación cada tres o cinco años.

El cargo por depreciación de cada período se reconoce en el resultado del período, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

El importe depreciable de un activo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La depreciación se contabiliza incluso si el valor razonable del activo excede a su importe en libros, siempre y cuando el valor residual del activo no supere al importe en libros del mismo. Las operaciones de reparación y mantenimiento de un activo no evitan realizar la depreciación.

El importe depreciable de un activo se determina después de deducir su valor residual. En la práctica, el valor residual de un activo a menudo es insignificante, y por tanto irrelevante en el cálculo del importe depreciable.

Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras que prolongan la vida útil se capitalizan. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Muebles, enseres, equipos de oficina y otros	10%
Vehículos	20%

Reserva legal.- La ley de compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital

Impuesto a la Renta.-la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22% de impuesto a la Renta o una tarifa reducida en el 10% de impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

NEXCOXI S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017****2. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2017, constituyen US\$ 5.769,83 y US\$ 12,42 de saldos en Bancos locales Procredit y Pichincha respectivamente, están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

3. CUENTA POR COBRAR CLIENTE

Al 31 de diciembre de 2017, constituye saldo pendiente de cobro a la Compañía relacionada INTERFASHION S. A. por concepto de arriendo de oficina y bodega ubicada en el segundo piso del edificio propiedad de NEXCOXI S. A., no genera interés y no tiene fecha de vencimiento específica. El canon mensual durante el año 2017 fue de enero a junio US\$ 2.500,00 y de julio a diciembre US\$ 1.500,00.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017, están constituidas como sigue:

	US dólares
Iva pagado	644.67
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	5,304.00
Total	5,948.67

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETOS

Al 31 de diciembre de 2017, el movimiento fue como sigue:

	Saldos dic. 31, 2016	Adiciones y/o gasto	Saldos dic. 31, 2017
US dolares.....		
Edificios	676,355.80		676,355.80
Instalaciones	6,040.00		6,040.00
Muebles de oficina	2,857.14		2,857.14
Equipos de computación	130.00		130.00
Maquinarias y equipos			
Subtotal	685,382.94		685,382.94
(-) Depreciación acumulada	154,458.56	34,837.50	189,296.06
Total	530,924.38	(34,837.50)	496,086.88

NEXCOXI S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

6. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017, constituyen valores pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas según se detalla a continuación:

	US dólares
Iva cobrado	846.00
Iva retenido	480.00
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	400.00
Impuesto a la renta del ejercicio	6,313.49
Total	8,039.49

7. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2017, no ocasiona intereses y no tiene fecha de vencimiento específica y se origina en años anteriores por valores entregados por el accionista Hyun Chul Bang Tak para la construcción del edificio propiedad de la Compañía.

8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre, el capital de la Compañía está constituido por acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una, según se detalla continuación:

	US dólares
Hyun Chul Bang Tak (Coreano)	400.00
Song Cha Tak (Coreana)	400.00
Total	800.00

Ambos accionistas son residentes en Ecuador.

9. RESULTADOS ACUMULADOS - ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Al 31 de diciembre de 2017, están constituidos por los ajustes registrados en los estados financieros a la cuenta propiedad planta y equipo, en la aplicación por primera vez de las NIIF.

NEXCOXI S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017****10. IMPUESTO A LA RENTA**

Desde su constitución hasta la fecha de emisión de este informe (abril 23 de 2018), la Compañía no ha sido revisada oficialmente por el Servicio de Rentas Internas. La Administración de la Compañía considera que de existir revisiones posteriores las posibles observaciones no serán significativas

La depuración de la base imponible para el cálculo de impuesto a la renta del año fue como sigue:

	US dólares	
Utilidad del ejercicio	16,436.31	
(+) Gastos no deducibles	<u>12,261.36</u>	
Base imponible	<u>28,697.67</u>	
22% impuesto a la renta	<u>6,313.49</u>	
<u>Determinación de pago mínimo de impuesto a la renta</u>		
Anticipo determinado, para el año en curso	<u>3,579.90</u>	
(-) Rebaja Decreto Ejecutivo 210	(3,579.90)	
Impuesto a pagar (mayor entre el anticipo y 22% de impuesto a la renta)	<table border="1" style="display: inline-table;"><tr><td style="text-align: center;">6,313.49</td></tr></table>	6,313.49
6,313.49		

El 20 de noviembre de 2017, mediante decreto ejecutivo 210 se estableció rebajas en el anticipo de impuesto a la renta considerado para efectos tributarios como pendiente de pago y que se debe liquidar en la declaración de impuesto a la renta correspondiente al año 2017.

11. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2017, los principales saldos con partes relacionadas están reveladas en las notas 3 y 7.

12. OTRAS REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a requerimientos de Superintendencia de Compañías, efectuamos las siguientes revelaciones.

NEXCOXI S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**12. OTRAS REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE
COMPAÑIAS (Continuación)**

Evento posterior: Entre diciembre 31 de 2017, fecha de corte de los estados financieros y abril 23 de 2018, fecha de realización de nuestra auditoría no ha existido situaciones relevantes que amerite revelarse en el informe.

Activos, pasivos, contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos de carácter contingentes que alteren las cifras de los estados financieros.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- La Compañía no ha tenido imposiciones de medidas correctivas de control interno establecida por auditoría externa y/o por Superintendencia de Compañías.
