

NEGOC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

NEGOC S.A. Fue constituida el mediante escritura Publica otorgada ante el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, el 5 de diciembre del 2003, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No.04-G-Ij-000517 el 29 de enero de 2004. Se dedica a la Venta al por Mayor de Productos Diversos, Importación y comercialización local de bienes servicios en general así como a las actividades de Asesoramiento Jurídico , Administrativo y Contable, Servicios de estudios y proyectos de Factibilidad empresariales, actividades de representación de personas naturales y jurídicas. La Compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas (S.R.I.) el Registro Único de Contribuyentes (R.U.C) No. 0992340010001

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación.-Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las 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 pronunciamiento del Comité de Interpretaciones (C.I.N.I.I.F. y S.I.C por sus siglas en ingles).

En la República del Ecuador las NIIF son obligatorias a partir del año 2010 siguiendo cronograma de aplicación expedido por la Súper Intendencia de Compañías, que es cumplida por las entidad sujetas a su control y vigilancia. Este cronograma prevé que hasta el año 2015 todas las sociedades ecuatorianas elaboren y presenten estados financieros de acuerdo con NIIF completas o NIIF para PYMES dependiendo de ciertas características financieras y operativas determinadas por el Organismo de control. Con base a lo mencionado y por cuanto la Compañía fue constituida en el año 2003, iniciando operaciones en noviembre de ese año, estuvo obligada a implementar legalmente las NIIF competas desde el arranque de sus actividades, su aplicación Ha sido uniforme desde entonces, incluyendo el ejercicio económico concluido el 31 de diciembre del a2018.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía para la elaboración de los estados financieros, es mencionado a continuación:

Moneda Funcional.- Los estados financieros adjunto de la compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

Adoptada por la República del Ecuador en Marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional el ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los estados unidos de América.

DISPONIBLE

Efectivo.- Registra la existencia en dinero en efectivo, disponible en forma inmediata. El saldo a Diciembre 31 está compuesto por:

	2018 (Dólares)
Efectivo y Equivalentes de efectivo	US\$ 46,682.76

Activos financieros.- La Compañía clasifica los activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial y dependiendo el propósito para el cual fueron adquiridos. Los activos financieros de la Compañía comprenden básicamente cuentas por cobrar que no devengan intereses y representan importes fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Las cuentas por cobrar a clientes están presentadas a valor razonable.

Propiedad, planta y equipos.- Están registrados a valor de mercado a la fecha de registro del aporte de los activos fijos por parte de los accionistas. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Activos	Tasas %
Maquinarias y Equipos	10%

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

Dentro del plazo exigido según las normas tributarias vigentes. El activo es medido a la tasa de impuesto a la renta, que se espera aplicar a la renta gravable en el año en que este activo sea realizado, usando la tasa de impuesto a la renta vigente en la fecha del balance general.

Pasivos financieros.- Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, reconocidas al valor nominal de las facturas relacionadas aproximado a su valor amortizado. El pasivo financiero es clasificado como pasivo corriente cuando tiene vencimiento menor de 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, de lo contrario son presentadas como pasivos no corrientes.

Otras obligaciones corrientes.- Son provisiones reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una estimación, a la fecha de cierre de los estados financieros de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Reconocimiento de ingresos y costos.- La Compañía reconoce ingresos por el servicio prestado al cliente a través de la emisión de la correspondiente factura. Los costos son registrados con base al método del devengado.

Uso de estimaciones.- La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados 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.

3. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018, un detalle es el siguiente:

	2018 (Dólares)
CUENTA POR COBRAR:	\$ 76.321.50

Clientes relacionadas.- Al 31 de diciembre del 2018, representan importes facturados que no generan intereses y vencen hasta en 30 días plazo.

4. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2018, un detalle es el siguiente:

	2018 (Dólares)
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	286.509.31
Crédito Tributario a favor por Impuesto a la Renta	71.234.94
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo por ISD	208.026.11

Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA en compras.- Representa crédito tributario originado en la adquisición de materiales utilizados y que no ha sido compensado por completo con el IVA generado en las ventas.

Crédito Tributario a favor por Impuesto a la Renta Retenciones en la fuente de impuesto a la renta.- Corresponden a retenciones que han sido efectuadas a la Compañía y que de acuerdo a las normativa tributaria vigente pueden ser compensadas directamente con el impuesto a la renta del año o solicitar su devolución a la autoridad fiscal.

5. MERCADERIAS EN TRANSITO

En el año 2018, el movimiento de la propiedad, planta y equipos fue el siguiente:

	Saldos al 31/12/2018 (Dólares)....
Mercaderías en tránsito	0

Corresponde al valor anticipado a Proveedores del Exterior para futuras negociaciones

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

En el año 2018, el movimiento de la propiedad, planta y equipos fue el siguiente:

Saldos al 31/12/18 (Dólares)....

Edificios	240.000.00
Muebles y Enseres	6.699,56
Maquinarias y Equipos	20.500.00
Equipo de Computación	1039,28
Menos depreciación	<u>(3.497.79)</u>
Total	\$ 264,741.05

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, un detalle es el siguiente:

Impuestos por pagar:

Otros:	148.417.49
--------	------------

Cuentas por pagar:

Cuentas por pagar:	22.268.49
--------------------	-----------

8. OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES

	2018 (Dólares)
Otras cuentas por pagar Accionistas	
Saldos al 31 Diciembre 2018	\$ <u>304.478,74</u>
Subtotal	\$ 304.478,74

9. CAPITAL SOCIAL Y APORTES PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

Capital social.- Al 31 de diciembre del 2018, está representada por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1,00. Leonor Benites Moscoso el (33.25%), y Rajesh Kumar Tahiliani con el (66.75%).

10. ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la compañía por el período terminado al 31 de diciembre del 2018, presentados a la Superintendencia de Compañía, fueron elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). A esa fecha, los estados financieros internos de la Compañía

se encontraban de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC)

11. EVENTOS SUBSECUENTES

En el año 2018 fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Leonor Moscoso Benites
Gerente General
C.C. # 1711121820



C.P.A. Erika Cáceres Ruiz
Contadora
Reg. G.O 15620