NAILGRUP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **NAILGRUP S.A.,** se constituyó el 15 de febrero del 2006, su actividad principal es Asesoramiento en servicios profesionales, ubicada en la ciudad de Guayaquil, ciudadela Alborada Sexta etapa, Mz 632 villa 5; el RUC es 0992454814001 y el Expediente 122924.

2. MONEDA NACIONAL

NAILGRUP S.A, registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **NAILGRUP S.A**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **NAILGRUP S.A**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específica de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **NAILGRUP S.A**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo específica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **NAILGRUP S.A,** efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **NAILGRUP S.A,** presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACIÓN A REVELAR)

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2017, serán provisionados bajo el método del devengado.

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2017 La Empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad

(en U. S. dólares)

CAJA GENERAL	5.716,26
BANCO BOLIVARIANO	2.023,34
TOTAL	**7.739,60**

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2017, es como sigue:

(en U. S. dólares)

CTAS. X COB. CLTES NO REL	12.772,43
OTRAS CUENTAS X COBRAR	27.004,75
TOTAL	**39.777,18**

7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL	795,90
TOTAL	**795,90**

7.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente es como se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO	824,10
(-)DEP EQUIPO COMPUTACION	-823,10
TOTAL	**1,00**

7.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

PROVEEDORES LOCALES	3.670,35
TOTAL	**3.670,35**

7.1.8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de la cuenta prestamos de accionistas locales es como se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	264,37
OTROS IMPUESTOS X PAGAR	382,97
TOTAL	**647,34**

7.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

APORTES AL IESS X PAGAR	388,80
PRESTAMOS IESS X PAGAR	285,31
FONDO RESERVA IESS X PAG.	108,30
TOTAL	**782,41**

7.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

UTILIDAD A TRABAJADORES	212,06
DECIMOTERCERO X PAGAR	149,99
DECIMOCUARTO X PAGAR	915,00
VACACIONES X PAGAR	762,53
TOTAL	**2.039,58**

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Como práctica contable se ha venido realizando la provisión del impuesto a la renta y participación de empleados

La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias	39.495,00
Costos y/o Gastos Operacionales	38.081,28
Ganancia Bruta	**1.413,72**
(-) 15% Participación a Trabajadores	-212,06
(-) 22% Impuesto a la Renta	-264,37
Ganancia/Pérdida Neta	**937,29**
Resultado del Ejercicio	**937,29**

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La Empresa, cuenta con un capital social de $800.00
Y el capital autorizado consiste en $1,600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de $1.00 cada una respectivamente.
La variación obedece a las ganancias del año y provision de reserva legal por disposición estatutaria.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2017
(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	32.470,47
CAMBIOS DEL AÑO	8.703,53
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	**41.174,00**

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de $3,799,96, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2017
(en U. S. dólares)

Efectivo procedentes de Actividades de Operación	3.799,96
Efectivo procedentes de Actividades de Inversión	0,00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	0,00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**3.799,96**
Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo	3.939,64
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	**7.739,60**

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe el 1 de marzo del 2018, no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

Atentamente,

JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR