

**NEORAICES S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresadas en US Dólares)

**NEORAICES S.A.:**

La Compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública inscrita en el registro mercantil el 04 de Julio del 2006. Sus actividades principales son: Compra, Venta, Alquiler y Explotación De Bienes Inmuebles.

**A. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:**

A partir del 01 de enero del 2012 la Compañía adopto por primera vez llevar sus registros contables en base a las Normas Internacionales de Información Financieras para las PYMES sección 35, de conformidad con disposiciones de la Superintendencia de Compañías. A continuación mencionamos las principales secciones más importantes que se han utilizado:

Los ingresos y gastos.- Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, sección 2,5,23.

Los activos fijos.- Son reconocidos como tales, de conformidad con los parámetros establecidos en la Norma Internacional de Contabilidad No. 16 y la Sección 17 de la NIIF para Pymes y se encuentran valorados al costo de adquisición o modelo de revalorización menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, las que se detalla a continuación:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Muebles y equipos de oficina	10
Equipo de computación	3
Maquinaria y herramientas	10
Instalaciones	10

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

**B. EFECTIVO:**

	Al 31 de Diciembre del	
	2019	2018
Efectivo	\$3.31	\$34.75

**C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:**

	Al 31 de Diciembre del	
	2019	2018
Cuentas por cobrar clientes	\$4,590.29	\$4,724.69
Crédito Fiscal	\$2,675.52	\$1,547.03
	<u>\$7,265.81</u>	<u>\$ 6,271.72</u>

**D. ACTIVO FIJO:**

	Al 31 de Diciembre del	
	2019	2018
Inmuebles	0.00	0.00
Equipo de Computación	\$1,601.25	\$1,346.79
Muebles y enseres	0.00	0.00
Maquinarias y equipos	\$74,544.77	\$74,544.77
	<u>\$76,146.02</u>	<u>\$75,891.56</u>

**E. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:**

	Al 31 de Diciembre del	
	2019	2018
Cuentas por pagar proveedores	\$769.42	\$1,686.07
Beneficios Sociales por pagar	\$2,233.02	\$1,565.60
Otras cuentas por pagar	\$911.43	\$262.49
15% Participación Trabajadores	\$257.54	\$52.35
	<u>\$4,171.41</u>	<u>\$3,566.51</u>

## F. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:

De acuerdo con las leyes laborales vigentes en Ecuador, NEORAICES S.A., debe estimar el 15 de su utilidad líquida antes de impuesto sobre la renta para repartirlo entre sus trabajadores.

El impuesto a la renta de NEORAICES S.A. para el ejercicio 2019 se calcula a la tasa del 22 % sobre su base imponible. A continuación los cálculos:

<b>Al 31 de Diciembre del</b>	
<b>2019</b>	
Ingresos Gravados	61,413.06
(-) Costos y Gastos	-59,696.09
<b>Base Participación Trabajadores</b>	<b>1,716.97</b>
(-) Participación Trabajadores	257.55
(+) Gastos no deducibles	2,073.50
<b>Base Imponible Impuesto a la Renta</b>	<b>3,532.92</b>
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	<b>883.23</b>

## G. PASIVOS A LARGO PLAZO:

	<b>Al 31 de Diciembre del</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Préstamos a Accionistas		\$18,180.74
Compañías relacionadas	\$52,198.27	\$34,294.31
Anticipo de Clientes		\$0.00
	<b>\$52,197.27</b>	<b>\$52,475.05</b>

## H. INVERSION DE LOS SOCIOS:

**Capital social:** El monto del capital autorizado es de US\$800,00 divididos en 800 acciones con un valor nominal de US\$1.00 cada una.

**Utilidades retenidas:** El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos, etc.

**I. EVENTOS SUBSECUENTES:**

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros de NEORAICES S.A. por el período terminado el 31 de diciembre del 2019, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la Presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.



---

**ING. MAYRA SUMBA CHAVEZ**  
**CONTADORA**  
**C.I. 092145654-7**  
**REG. # 8309**