

NEWGLOBAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1.-

Identificación de la Compañía

La compañía "NEWGLOBAL S.A." es una sociedad anónima, sus operaciones se concentran en el Ecuador desde el 25 de junio de 2008 fecha en que se constituyó, con registro Mercantil No. 13053, cuyo expediente es el No. 131266 Su domicilio es la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, calles Carchi 1709 entre Pedro Pablo Gómez y Alce

El objeto Social y sus actividades relevantes son la compraventa, corretaje, administración, permuta, arrendamiento, anticresis, compra venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles, la construcción de Obras Civiles, y elaboración de proyectos arquitectónicos y estructurales.

Su conformación accionaria es de tres accionistas, con acciones de valor nominal de \$1,00 cada acción, de conformidad al siguiente detalle:

SOCIOS	NO. DE ACCIONES	VALOR USD \$	PORCENTAJE %
Paola Cecilia Paredes Vivas	400	400.00	50
Galo Esteban Paredes Vivas	320	320.00	40
Lucinda Cecilia Vivas Benalcázar	25.07	80.00	10
TOTALES	800	800.00	100%

DECLARACION DE CONFORMIDAD

"NEWGLOBAL S.A." ha preparado los estados financieros, en la moneda funcional oficial del Ecuador, dólares de los Estados Unidos de Norte América y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, y disposiciones del organismo de Control Superintendencia de Compañías, al 31 de diciembre de 2015, siendo el objetivo establecer la posición financiera, los resultados de sus operaciones, cambios del patrimonio y flujos de efectivo, que son informes necesarios para proporcionar información oportuna a usuarios internos y externos de la compañía, afirmaciones que son relevantes para la toma de decisiones y estrategias de negocios que permitan optimizar los recursos y dar continuidad a la actividad económica de la Compañía.

NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis de negocio en marcha, estableciendo la intención que tiene la compañía de continuar operando en sus ciclos normales la compraventa, corretaje, administración, permuta,

arrendamiento, anticresis, compra venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles, la construcción de Obras Civiles, y elaboración de proyectos arquitectónicos y estructurales. Sin embargo la situación país no ha permitido realizar actividad operacional durante los años 2015 y 2015, por falta de capacidad adquisitiva de los prominentes compradores, existiendo la incertidumbre de negocio en marcha, la compañía ha cumplido con sus obligaciones de pasivo, con la recaudación de las cuentas de activos financieros, y mantiene por su naturaleza, ciertas obras en curso, logradas por el anticipo recibido de clientes.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Presentación y Preparación.-

Los Estados Financieros adjuntos de "NEWGLOBAL S.A." Comprenden los estados de Situación Financiera, estado de Resultados Integrales, Cambios en el Patrimonio y notas de revelación al 31 de diciembre de 2015 comparados con los terminados al 31 de diciembre de 2014, y se expresan en la moneda funcional en el Ecuador (Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica).

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF PARA PYMES) y surgen de los registros contables de la compañía "NEWGLOBAL S.A."

Estimaciones y Supuestos Significativos.-

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros, involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su conocimiento.

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros, que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación, destacando las políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

- **ACTIVOS CORRIENTES:**

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.-**

- Representa el efectivo y bancos reconocidos en los estados financieros, corresponde a la cuenta corriente y efectivo en caja de libre disponibilidad, se registran a su costo histórico y que no difiere significativamente de su valor de

realización y de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido para su uso y que se efectúan conciliaciones periódicas.

- **ACTIVOS FINANCIEROS.-**

Se reconocen inicialmente a su valor razonable, más los costos atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos.

Las Cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo, inicialmente se registra con derecho contractual al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados, cuando las cuentas por cobrar son dadas de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

El período de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 90 días, que no generan intereses

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas de acuerdo a la normativa internacional Sección 11.8 y 11.9 PYMES., y considera la Normativa tributaria vigente. Se registran en este grupo los derechos de recuperación a corto plazo.

- **Inventarios.-**

La Compañía por su naturaleza, no posee esta clase de activos.

- **Servicios y Otros pagos Anticipados.-**

Registra de acuerdo al devengo gastos que se realizaran en el transcurso del tiempo, entre los cuales están, anticipos a proveedores de bienes y servicios

- **Activos por Impuestos Corrientes.-**

En esta sección están expresas las cuentas de orden Fiscal, donde establece el derecho de créditos tributarios que la compañía tiene a su favor, Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado.

- **ACTIVOS NO CORRIENTES:**

 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

 - Medición al Inicio del reconocimiento.-**

Los Activos Fijos de carácter tangible son registrados al costo histórico, que incluye todos los costos necesarios para dejar al activo en condiciones necesarias para ser utilizadas.

Son bienes que se encuentran para uso en la administración y prestación de servicio cuya vida útil es superior a un año. La administración evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso. En caso de construcción de una propiedad, se considerará, la mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos relacionados directamente a la construcción del bien.

- **Medición Posterior al reconocimiento.-**

La compañía se reserva el derecho de la revaluación como costo atribuido, el mismo que lo realizará previo un estudio técnico cuando las circunstancias lo ameriten, según sección 17 PYMES. Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a cuentas de resultados del año.

- **Método de Depreciación Vida útil y Valor Residual de los activos.-**

La vida útil y valor residual de los activos, revisa la compañía de forma anual, considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo, menos la correspondiente depreciación acumulada calculada de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de conformidad a la legislación tributaria del Ecuador así:

Concepto	Tiempo de Vida Útil (en años)
Instalaciones y edificaciones	20
Maquinaria, equipo, muebles y enseres, herramientas.	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

- **Deterioro de los Activos.-**

Determinará a la fecha de cada período, si los activos han sufrido deterioro, lo que requiere el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras del efectivo, esto implica que la compañía determine los flujos de efectivo futuros que surgen de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para el cálculo de valor presente. Si el cálculo del valor presente es inferior al valor neto en libros, registrará la correspondiente provisión por pérdida

del deterioro, cuya diferencia será cargado a resultados del período informado.

- **Impuesto Diferido.-**

Este impuesto es reconocido únicamente por las diferencias temporarias existentes entre el valor de libros de los tangibles de activos y pasivos, para propósitos de la información financiera y sus montos usados serán influyentes en propósitos tributarios

- **PASIVOS FINANCIEROS.-**

Son reconocidos al costo histórico inicialmente y posteriormente se miden a su costo amortizado, y cualquier diferencia entre los costos netos y el valor de reembolso, será reconocido directamente en resultados.

En este grupo se encuentran Las Cuentas y Documentos por pagar, con plazos menores a un año, los fondos recibidos de los préstamos de bancos locales.

- **Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea de carácter legal o implícito), como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprender de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

- **Beneficios a Empleados**

El importe de las obligaciones por beneficios definidos tales como décimo tercero, décimo cuarto, fondo de reserva, vacaciones, participación de, se reconocen en resultados sobre la base de lo devengado, los beneficios (jubilación y desahucio) es determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada del resultado obtenido, del cálculo actuarial, elaborado por un profesional perito calificado para el efecto. Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

- **Participación de Trabajadores**

Están constituidas y reconocidas por la empresa en un pasivo. Su cálculo se realiza de conformidad a las Leyes laborales locales de Ecuador, se provisiona a fin de año el 15% del resultado de Ingresos menos costos y Gastos del período.

- **Impuesto a la Renta Corriente.-**

Se calcula y provisiona de acuerdo a disposiciones legales, restando la participación a trabajadores, de la base imponible se aplica lo normado en LORTI para la conciliación tributaria, hasta llegar a determinar la base gravada final y cancelar de su resultado el 22% para Impuesto a la Renta del año 2015, considerando las rebajas del Código de la Producción, cuando existen.

- **Impuesto a la Renta Diferido.-**

Se reconocen por las diferencias temporarias que existan entre el valor de libros de los activos y pasivos para propósito de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Los activos por impuesto a la renta diferida son reconocidos por diferencias temporarias que se espera reduzcan las utilidades imponibles del futuro, o cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado, estos se miden al importe máximo que, sobre la base de utilidades imponibles estimadas futuras tienen la posibilidad de recuperarse.

Los pasivos por impuesto a la renta diferida son reconocidos cuando existen diferencias temporarias que se espera incrementen las utilidades imponibles en el futuro.

- **RESERVAS LEGALES.-**

De conformidad a la Ley de Compañías y su Artículo Vigésimo Segundo de Constitución establecen la Reserva Legal del 10% de la utilidad líquida, hasta por lo menos el 50% del capital social, la misma que con aprobación de Junta podrá ser capitalizada o destinada para absorber pérdidas

- **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.-**

Son reconocidos cuando los bienes o servicios son facturados y el monto de los ingresos son medidos confiablemente independiente de su recuperación o que el cobro sea realizado

Los ingresos corresponden principalmente a la venta de servicios de construcción de Obras Civiles, sin incluir impuestos. Se registran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

La compañía, no tuvo actividad operacional, durante el período 2015

Costos y Gastos

Estos son reconocidos a medida que se incurren en función de su devengo, independiente del momento de pago.

La compañía, no tuvo actividad operacional, durante el período 2015

NOTA 4.- CAJA-BANCOS Y EQUIVALENTES

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	En 31 de Diciembre de,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja Administración		-
Banco del Pichincha cta. Cte. 2100106651	30,200.41	
Banco del Pichincha cta. Ahorros. 2202698816	400.14	
Banco del Pichincha cta. Ahorros. 5782066200	198.74	
Banco del Pacifico cta. Ahorros No. 1042719283	8,081.66	-
Saldos en Balance	38,880.95	-

NOTA 5- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es el detalle de éstas cuentas al cierre de año

	En 31 de Diciembre de,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito Tributario IVA	56,562.23	56,562
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	1,535.74	1,536
Saldos en Balance	58,097.97	58,098

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedad, Planta y Equipo componentes de este grupo:

	Costo histórico al 31/12/ 2015	Depreciación Acumulada al 2015	Saldo Neto al 31/12/ 2015	Costo histórico al 31/12/ 2014	Depreciación Acumulada al 2014	Saldo Neto al 31/12/ 2014
Terrenos	1,839,122		1,839,122	1,839,122		1,839,122
Construcciones en Curso	543,545		543,545	543,545	-	543,545
Muebles y Enseres	6,157	(1,845)	4,312	6,157	(1,845)	4,312
Maquinaria y Equipos de Oficina	49,437	(8,834)	40,603	49,437	(8,834)	40,603
Equipo de Computación	388	(388)	(0)	388	(388)	(0)
Saldos en Balance	2,438,649	(11,067)	2,427,582	2,438,649	(11,067)	2,427,582

Durante el año 2015 la cuenta no tuvo ningún movimiento los saldos de Propiedad Planta y Equipo, se encuentran con el saldo de salvamento

	Costo histórico <u>2014</u>	Adiciones	Retiros	Costo histórico <u>2015</u>
Terrenos	1,839,122	-	-	1,839,122
Construcciones en Curso	543,545	-	-	543,545
Muebles y Enseres	6,157	-	-	6,157
Maquinaria y Equipos de Oficina	49,437	-	-	49,437
Equipo de Computación	388	-	-	388
Saldos en Balance	2,438,649	-	-	2,438,649

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	En 31 de Diciembre de,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por pagar accionistas	-	18,526
Saldos en Balance	-	18,526

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	En 31 de Diciembre de,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obligaciones varios acreedores	41,699	715,021
Saldos en Balance	41,699	715,021

NOTA 9.- PATRIMONIO NETO

El detalle de ésta cuenta es el siguiente:

	En 31 de Diciembre de,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Capital Pagado	800	800
Aportes Socios a Futura Capitalización	1,839,122	1,839,122
Reserva Legal	800	800
Reserva Facultativa	5,200	5,200
Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores	18,802	18,802
Utilidad Neta del Presente Ejercicio	-	-
Saldos en Balance	1,864,724	1,864,724

NOTA 10.- ESTADO DE RESULTADOS

Para el año 2015 la compañía no tuvo actividad

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS	-	-
GASTOS	-	-
Saldos en Balance	-	-



Lic. Pablo Augusto Segovia Dávila.
CONTADOR GENERAL