

SOUTH AMERICAN NEXUS S.A. SOUTHNEXUS

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DEL 2012

(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

NOTA 1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONOMICO DE LA COMPAÑIA

La Compañía tiene vigencia jurídica desde noviembre 7 de 2008 según Resolución No. SC.JJ.DJC.G.08.0007548, y tiene por objeto social actividades comerciales a cargo de comisionistas así como venta de materiales de construcción y asesoría empresarial.

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros son uniformes a partir de su primera presentación y se detallan a continuación.

a) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF-PYMES) que involucra el uso de estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como de la representación de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones de acuerdo con las definiciones y criterios de Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. A juicio de la Administración, las estimaciones y revelaciones indicadas son relevantes y fiables, y estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías determinó la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y Entidades sujetas al control y vigilancia.

Según Resolución N° SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011, la Superintendencia de Compañías estableció condiciones para la aplicación de NIIF-PYMES; Condiciones que La Compañía cumple, motivo por el cual adopta las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF-PYMES.

Con Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, resolvió establecer el Cronograma de Aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y Entidades sujetas al control y vigilancia. De acuerdo con la resolución antes indicada y según el artículo segundo esta compañía cumplió con la elaboración de un Cronograma de Implementación de las

Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir de su inicio de actividades el 15 de junio de 2011.

b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Compañía en esta cuenta incluye Caja y Bancos valores de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, y están relacionados con el Estado de Flujos de Efectivo.

c) CUENTAS POR COBRAR

La compañía realiza permanente evaluaciones y estimaciones para la provisión de ciertas cuentas de difícil recuperación, lo que la administración considera adecuado para cubrir probables pérdidas.

d) IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye el Crédito Tributario a favor de la empresa por Retenciones en la Fuente-Renta y Retenciones en la Fuente-IVA del ejercicio económico 2012.

e) INVENTARIOS

Los inventarios de la compañía se mantienen valorados bajo el método PEPS.

f) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocen las partidas de Propiedades, Planta y Equipo (Muebles y Enseres, Maquinaria Equipo e Instalaciones, Equipo de Computación y Vehículo) conociendo que es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros asociados con los elementos, los mismos que pueden medirse con fiabilidad; caso contrario deben ser reconocidos como un Gasto en el período que son incurridos.

Las depreciaciones se cargan a los resultados del periodo y se calculan reconociendo el desgaste del Activo bajo el método de línea recta, utilizando estimaciones y/o porcentajes que se consideran adecuadas y razonables, para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

NOTA 3. BANCOS

Corresponde a valores de libre disponibilidad al 31 de diciembre del 2012, con los siguientes saldos.

11123		Cta. Bco. Pichincha \$		
Cuenta	Nombre	Cuenta	Moneda	Saldo
11123	Cta. Bco. Pichincha \$	\$	\$	1,232.16

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Las cuentas por Cobrar Clientes al 31 de Diciembre del 2012 están formadas por:

Fecha	Comprobante	Serie	Número	Cliente	Nombre	Moneda	Pendiente
29/12/2011	FAC.VENT.M	001-001	112	0992413433	UNIDAD EDUCATIVA PARTICULAR MIXTA A	\$	20,410.64
TOTAL						\$	20,410.64

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las Otras Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2012 presentan un saldo que corresponde a:

1136 CUENTAS X COBRAR SOCIOS				
Cuenta	Nombre	Cuenta	Moneda	Saldo
113602	Ricardo Contreras	\$	\$	2,500.00
113604	Alenburo S.a.	\$	\$	13,480.00

NOTA 6. PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de Diciembre del 2012 comprende una provisión de cuentas incobrables con un saldo 0.

NOTA 7. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2012 comprende:

Cuenta	Nombre	Saldo \$
113111	IVA Compras Bienes 12%	230.04
113112	IVA Compras Servicios 12%	308.43
113114	IVA Credito Tributario	37,577.36
113121	Ret. Recibidas IVA 30%	479.98
		38,595.81
113222	Re. Recibidas Rentas 1.0%	2,056.47
113224	Re. Recibidas Rentas 2.0%	240.00
113231	Rentas Credito Tributario	3,944.88
		6,241.35

NOTA 8: INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2012 la compañía mantenía el siguiente detalle de inventario:

Código	Nombre	Unidad	Stock	Moneda	Costo Unidad	Total
1	CEMENTO ROCAFUERTE TIPO IP SACO 50	SAC	43551	\$	\$ 6.0982	\$ 265,582.71
Total						\$ 265,582.71

NOTA 9. INSTALACIONES, MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE OFICINA, EQUIPOS DE COMPUTACION, EQUIPOS DE COMUNICACIÓN, MAQUINARIAS, EQUIPOS DE LABORATORIO Y VEHICULO

Estos Activos Fijos experimentaron variaciones en periodo 2012, sus saldos son los siguientes.

(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

Cuenta	Saldo Inicial	Incrementos y/o Retiros	Saldo Final	Tasa Anual de Depreciaciones
Muebles y Enseres	312.50	-	312.50	10%
Equipos de Computación	-	689	689.00	33%
Total Costo	312.50		1,001.50	
Depreciación Acumulada	(3.33)		(216.85)	
Total	<u>309.17</u>		<u>784.65</u>	

NOTA 10: OTRAS ACTIVOS NO CORRIENTES

Esta cuenta registra un valor de \$390.00 al 31 de Diciembre del 2012 y corresponde a Depósitos en garantía por arriendo de local comercial.

NOTA 11. PROVEEDORES

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2012 presenta los siguientes saldos.

Cuenta	Nombre	Saldo \$
2111110001	Proveedor Compras Contado	2,702.81
2111120001	Mindcorp S.a.	27,444.37
2111120004	Construbastion S.a.	283,334.18
2111129004	Biosoc S.a.	78.46
2111129021	Electrica de Guayaquil	80.92
2111129033	Gutierrez Ligua Fabricio	4,390.21
2111129041	CNT	88.80
2111129052	Velasquez Jonathan	1,216.17
2111129087	Armando Tinillo	271.15
		319,608.09

NOTA 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 los saldos de obligaciones corrientes corresponden a:

Cuenta	Nombre	Saldo \$
213111	IVA Ventas Bienes 12%	1,599.93
213112	IVA Ventas Servicios 12%	1,440.00
213123	Ret. Realizadas IVA 100%	496.71
213222	Re. Realizada Rentas 1.0%	19.17
213225	Re. Realizada Rentas 8.0%	15.60
213229	Re. Realizada Rentas 10%	222.22
		3,793.63

NOTA 13. PROVISIONES

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo que presenta esta cuenta por :

Cuenta	Nombre	Saldo \$
21343	13er. Sueldo por Pagar	55.00
21344	14to. Sueldo por Pagar	438.00
21345	Vacaciones por Pagar	312.50
		805.50

NOTA 14. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

Al 31 de Diciembre del 2012 el Capital Suscrito o Asignado es de \$ 800,00 y está dividido en ochocientos (800) acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal cada una de un Dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 15. RESERVA DE CAPITAL

Al 31 de Diciembre del 2012 no cuenta con un capital de reserva.

NOTA 16. UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Presenta un saldo de \$ 3049.44 al 31 de Diciembre del 2012 y provienen de las utilidades de ejercicios anteriores.

NOTA 17. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

La compañía inicio sus actividades en junio de 2008 aplicando como periodo de transición el periodo 2012 sin embargo no presenta efecto de adopción por primera vez.

NOTA 18. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Luego de las Deducciones del 15% Para trabajadores y del 23% de Impuesto Renta, presenta un saldo de \$ 2,222.17 como Utilidad Neta del Ejercicio Económico al 31 de Diciembre del 2012.

NOTA 19. INGRESOS

Los Ingresos de la Compañía provienen de la venta de productos de construcción y de servicios de asesoramiento empresarial.

NOTA 20. CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2012 la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

NOTA 21. EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera no ha ocurrido ningún evento que amerite un Ajuste o Revelación en los Estados Financieros de la Compañía.

GERENTE GENERAL


David Peñafiel Condo

CONTADOR GENERAL


Alex Vera Mora