

## **NIBASOLSA S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

### **1. Información General:**

La Compañía NIBASOLSA SA es una sociedad anónima domiciliada en Guayaquil, Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Manuel Luzarraga y Panamá Edificio Cetic Piso 6 Oficina 601. Su actividad principal es Fletamento de naves acuáticas para turismo.

### **Bases de elaboración:**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, Están presentados en dólares de estado Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo Con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y Otros Juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo.

### **2. Políticas contables:**

#### Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias equivale al impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar, conforme a lo establecido en la normativa tributaria vigente, puede ser calculado: a) sobre la base imponible (utilidad tributaria) del año; o, b) por el valor del anticipo; el que resulta mayor.

#### Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal En el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se considera la vida útil estimada ara cada partida, sin exceder de las siguientes tasas anuales:

#### Embarcaciones

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su aporte en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce

### Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten al dólar usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

### 3. Efectivo y equivalentes de Efectivo

Año	2017	2016
Bancos Locales	494.85	471.51
<b>Total</b>	<b>494.85</b>	<b>471.51</b>

#### 4. Cuentas y Documentos por cobrar diversas

	Año 2017	Año 2016
Credito Tributario IVA	3,978.59	4,879.23
<b>Totales</b>	<b>3,978.59</b>	<b>4,879.23</b>

#### 5. Seguros Anticipados

El valor al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

	Año 2017	Año 2016
Seguro Embarcaciones	171.16	453.75
<b>Totales</b>	<b>171.16</b>	<b>453.75</b>

#### 6. Propiedad Planta y Equipo

La Administración tiene clasificado sus activos fijos de la siguiente manera:

CONCEPTOS DEPRECIABLES	31-dic-2017	ADICIONES	31-dic-2016
Costo -Embarcaciones	621,883.39		621,883.39
Mejoras Embarcación Costo	60,542.17	-	60,542.17
Mejoras Embarcación Depreciación	(2,644.98)	1,412.64	(1,232.34)
Depreciación Acumulada	(33,858.16)	14,510.64	(19,347.52)
<b>Valor Neto</b>	<b>645,922.42</b>		<b>661,845.70</b>

#### 7. Impuestos Diferidos

Los Impuestos diferidos al 31 de diciembre del 2017 son los siguientes:

	Año 2017	Año 2016
Amortización de Pérdidas	-	1,701.18
<b>Totales</b>	<b>-</b>	<b>1,701.18</b>

### 8. Cuentas comerciales por pagar

	Año 2017	Año 2016
Proveedores	0,00	15385.57
Total	0,00	15385.57

### 9. Cuentas por pagar diversas

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 se componen de la siguiente manera:

	Año 2017	Año 2016
Almacenes Boyacá	98,925.22	98,887.59
Accionistas	497,264.15	497,264.15
Acreedores Fiscales	14.60	12.31
Totales	596,203.97	596,164.05

### 10. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del ejercicio no generó impuesto causado. La determinación de la base imponible es la siguiente:

Utilidad/(Pérdida) del Ejercicio	(7,292.92)
(+) GND - Depreciación Revaloriz	-
(+) GND - Otros (Excepto Honorarios)	40.48
(-) Otras Deducciones	-
<b>Base Imponible</b>	<b>(7,252.44)</b>
Impuesto a la Renta Causado (22% de la B.I.)	-
Anticipo Determinado	-
<b>Impuesto definitivo</b>	<b>-</b>

## **11. Capital social**

Al 31 de diciembre del 2017 el capital social de la Compañía está constituido por 30.800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

## **12. Aporte Futura Capitalización**

El saldo de \$36,961.26 está conformado por aportes en especies recibidos de sus socios en el año 2017

Atentamente,



**BARCIANA CHEDRAUI JOSE ANTONIO**  
Gerente General  
**NIBASOLSA S.A.**