

NUEVAS SOLUCIONALES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016  
(Expresados en dólares estadounidenses)

---

**1. Constitución y objeto**

La compañía NUEVAS SOLUCIONES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A., fue constituida en la ciudad de Quito, mediante Escritura Pública de fecha 10 de enero de 2011, y que mediante resolución SC.U.DJC.Q.11.000271 de 21 de enero de 2011 fue aprobada por Superintendencia de Compañías la constitución de la compañía, la misma da inicio a sus actividades el 23 de febrero de 2011.

El objeto social de la Compañía como actividad principal es.

1.- La presentación de servicios en actividades complementarias de alimentación

**2. Bases de presentación y preparación de estados financieros**

**Bases de presentación**

Los estados financieros de la compañía NUEVAS SOLUCIONES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepción de ciertas partidas que son medidas a sus valores razonables.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entrega a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizado otra técnica de valoración.

**Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en el ejercicio que se presenta.

**Moneda funcional y de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se encuentran valoradas en la moneda funcional y de circulación en el Ecuador y se expresan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

**Clasificación de saldos en corrientes**

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera se presentan en función de su vencimiento, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

### **Instrumentos financieros**

La Compañía clasifica los activos financieros no derivados en la categoría de préstamos y partidas por cobrar. Adicionalmente, clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros.

### **Activos financieros no derivados**

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en la cual se originan. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros para el cual se adquirieron los activos y se determina al momento del reconocimiento inicial.

### **Medición inicial**

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de “valor razonable a través de ganancias y pérdidas” y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

### **Medición posterior**

#### **(b) Pasivos financieros**

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía mantiene las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderas en plazos menores a 60 días.

### **2.1 Beneficios a los empleados**

#### **(a) Beneficios de corto plazo**

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- (i) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

(ii) Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

### **2.3 Provisiones corrientes**

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

### **2.4 Distribución de dividendos**

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio en el período en el que los dividendos hayan sido aprobados por los accionistas de la Compañía.

### **2.5 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de servicios en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

La experiencia acumulada de la compañía ha determinado que no existen devoluciones significativas de dichos bienes por lo que no se constituyen provisiones por devoluciones.

### **2.6 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros".

## **3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS**

### **3.1 Factores de riesgo financiero**

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (que comprende a los riesgos de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

Riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía.

#### *(a) Riesgos de mercado*

Riesgo de precio y concentración:

##### *(i) Riesgo de precio:*

La exposición a la variación de precios de la Compañía está relacionada con la política de gobierno central que incrementa gradualmente los mismos. Los impuestos podrían llegar a convertirse en un componente importante del costo de los productos para la venta.

NUEVAS SOLUCIONALES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016  
(Expresados en dólares estadounidenses)

Respecto a los bancos e instituciones financieras donde se mantiene el efectivo, tienen calificaciones de riesgo independiente que denoten niveles de solvencia y respaldo adecuados; dichas calificaciones en general superan la calificación "A".

La Compañía mantiene su efectivo y equivalente de efectivo en instituciones financieras:  
Banco del Pichincha

*(c) Riesgo de liquidez*

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y equivalentes de efectivo, la disponibilidad de financiamiento a través de un número adecuado de fuentes de financiamiento comprometidas y la capacidad de cerrar posiciones de mercado. En este sentido, la Compañía no está expuesta a riesgos significativos de liquidez ya que históricamente los flujos de efectivo de sus operaciones le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones.

Continuando con el modelo de negocio y factibilidad interno, se administra la liquidez tomando en consideración los siguientes puntos:

Elaboración y aplicación de políticas, procedimientos, manuales de cobranzas claras que permitan un mejor seguimiento del crédito otorgado, a través de una estructura administrativa descentralizada que la soporte.

Elaboración y análisis mensual de indicadores que permitan evaluar la gestión en determinados procesos.

**3.2 Administración del riesgo de capital -**

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

**3. Efectivo y sus Equivalentes**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	<u>31-Dec-16</u>	<u>31-Dec-15</u>
CAJA CHICA QUITO	1.000,00	300,00
FONDOS ROTATIVOS	810,00	-391,95
CAJA CHICA CAMPO	500,00	500,00
CAJA CHICA COLEGIO SAN GABRIEL	300,00	0,00
BANCO DEL PICHINCHA # 3491843704	44.568,18	48.622,60
INVERSION BANCO PICHINCHA	28.627,37	16.751,64
<b>Total</b>	<b>75.806</b>	<b>65.782</b>

NUEVAS SOLUCIONALES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros  
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

**4. Cuentas y documentos por cobrar.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	<u>31-Dec-16</u>	<u>31-Dec-15</u>
CLIENTES POR COBRAR	562.926	1.514.771
ANTICIPO PROVEEDORES	44	0
ANTICIPO EMPLEADOS	53	0
<b>Total</b>	<b>563.023</b>	<b>1.514.771</b>

**5. Realizable**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	<u>31-Dec-16</u>	<u>31-Dec-15</u>
<b>INVENTARIO</b>		
ALIMENTOS MATERIA PRIMA	1.887	6.163
<b>Total</b>	<b>1.887</b>	<b>6.163</b>

**6. Impuestos Anticipados.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	<u>31-Dec-16</u>	<u>31-Dec-15</u>
RETENCIONES DE RENTA RECIBIDAS	3453,22	0
RETENCIONES DE IVA RECIBIDAS	764,25	0
CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	2932,4	-28341,48
NOTA DE CREDITO DESMATERIALIZADA		10967,77
CREDITO FISCAL ACUMULADO	19155,54	-4179,81
<b>Total</b>	<b>26.305</b>	<b>(21.554)</b>

**7. Propiedad, Planta & Equipo.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

NUEVAS SOLUCIONALES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros  
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>31-Dec-16</u>	<u>31-Dec-15</u>
MAQUINARIA Y EQUIPO	72.144	72.144
DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-35.556	-28.341
COSTO DE VEHICULOS	0	16.000
DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS	0	-8.800
EQUIPO ELECTRONICO Y PROC. DATOS	12.891	12.256
DEPRECIACION ACUM. EQ ELECT Y PROC. DATOS	-12.106	-10.797
MUEBLES Y ENSERES	15.607	10.968
DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-5.433	-4.180
<b>Total</b>	<b><u>47.548</u></b>	<b><u>59.250</u></b>

**8. Pasivos Financieros - Proveedores.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	<u>31-Dec-16</u>	<u>31-Dec-15</u>
PROVEEDOR MATERIALES / SERVICIOS	14.038	159.200
<b>Total</b>	<b><u>14.038</u></b>	<b><u>159.200</u></b>

**9. Obligaciones con trabajadores.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	<u>31-Dec-16</u>	<u>31-Dec-15</u>
IESS POR PAGAR		
APORTE PERSONAL	959,06	652,39
APORTE PATRONAL	1233,06	838,78
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS A PAGAR	1026,46	748,39
FONDO DE RESERVAS IESS POR PAGAR	263,33	179,1
PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR	207,53	0
PROVISIONES POR PAGAR		
NOMINA POR PAGAR	0	6555,15
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	655,69	18564,46
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	2048,59	1062
VACACIONES POR PAGAR	5516,62	19692,17
UTILIDADES POR PAGAR	0	58836,73
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	0	4251,67
<b>Total</b>	<b><u>11.910</u></b>	<b><u>111.381</u></b>

NUEVAS SOLUCIONALES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros  
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

**10. Impuestos por Pagar.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	<u>31-Dec-16</u>	<u>31-Dec-15</u>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0	46702,49
IVA EN VENTAS	2775,48	2832,3
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLE 8%	656	896
SEGUROS Y REASEGUROS 1%	0,62	-0,35
TRANSF BIENES MUEBLES NAT CORP 1%	102,23	55,4
OTRAS RETENCIONES APLICABLES 2%	20,46	514,58
HONORARIOS PROFESIONALES 10%	600	1195,83
DIVIDENDOS PERS NAT RESID EN ECUADO	26975,9	0
RETENCION 30% COMPRAS	112,66	52,99
RETENCION 70% SERVICIOS	0	13,24
RETENCION 100%	1148	1699
<b>Total</b>	<b><u>32.391</u></b>	<b><u>53.961</u></b>

**11. Capital social.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	<u>31-Dec-16</u>	<u>31-Dec-15</u>
CAPITAL SOCIAL	10.000	10.000
RESERVA LEGAL	138.094	112.112
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	613.951	1.216.026
RESULTADO DEL EJERCICIO	(108.345)	
<b>Total</b>	<b><u>653699</u></b>	<b><u>1338138</u></b>

**12. Utilidad/Pérdida.**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que la Compañía NUEVAS SOLUCIONES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A., continuará como un negocio en marcha. Presenta una pérdida del ejercicio por USD \$ 108.345.34 por el período terminado al 31 de diciembre de 2016. El futuro de la Compañía dependerá de la habilidad de su administración para obtener fondos adicionales para el normal desarrollo de sus operaciones, así como generar nuevas operaciones rentables.

**LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**

**Art. 11.- Pérdidas.**

*Las sociedades, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo, con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco períodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada período del 25% de las utilidades obtenidas. Al efecto se entenderá como utilidades o*

NUEVAS SOLUCIONALES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros  
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

*pérdidas las diferencias resultantes entre ingresos gravados que no se encuentren exentos menos los costos y gastos deducibles.*

**13. Ingresos Operacionales.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	<u>31-Dec-16</u>	<u>31-Dec-15</u>
VENTAS	218.159	1.343.995
INTERESES GANADOS	804	586
OTROS INGRESOS	23.416	0
<b>Total</b>	<b>242.379</b>	<b>1.344.582</b>

**14. Costos y Gastos de Administración.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	<u>31-Dec-16</u>	<u>31-Dec-15</u>
Costo de ventas	152.632	487.370
GASTOS DE PERSONAL	97.394	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	70.328	464.967
SERVICIOS BÁSICOS	6.016	
IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	10.574	
DEPRECIACIONES	3.095	
GASTOS FINANCIEROS	558	
GASTOS NO DEDUCIBLES	10.129	
<b>Total</b>	<b>350.724</b>	<b>952.337</b>

**15. Administración de riesgo financiero.**

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros.

**15.1. Marco de Administración de Riesgos**

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

La Administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo y revisa si su marco de administración de riesgo es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

**15.2. Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez, es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

**15.3. Riesgo de Mercado**

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo, dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

**15.4. Riesgo de Crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que podría enfrentar la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales.

**15.5. Administración de Capital.**

La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los clientes y acreedores y sustentar el desarrollo futuro de sus negocios. El capital se compone del patrimonio neto. No hubo cambios en el enfoque de la Compañía para la administración del capital durante el año.

**16. Eventos subsecuentes.**

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de preparación de este informe 28 de marzo del 2017, no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.