

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 parte de la Superintendencia de Compañías la constitución de la compañía, la misma que inicio sus actividades el 23 de febrero de 2011.

El objeto social de la Compañía como actividad principal es:

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

2. Bases de presentación y preparación de estados financieros.

Descripción de las principales políticas contables adoptadas en la presentación de los estados financieros de la compañía se presentan a continuación.

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.

Después del reconocimiento inicial dichas partidas de propiedad planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada correspondiente de cada partida.

Método de depreciación.

El valor del costo del activo se deprecia de acuerdo al método de línea recta, los mismos que son revisados al final del año, resultado que cada efecto en cualquier cambio registrado sobre la base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

Los cálculos de depreciación utilizados en las partidas de propiedad planta y equipo son los siguientes:

Edificios	5%
Equipo de Oficina	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

(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.

2.2. 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.

2.3. 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. La empresa no ha distribuido dividendos a sus accionistas estos valores los mantienen acumulados con el fin de mantener liquidez necesaria en el caso de posibles bajas drásticas en sus ingresos regulares.

2.4. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes 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.

2.5. 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.

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 Pichincha.

(b) 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.

NUEVAS SOLUCIONES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A.
Notas a los Estados Financieros
por el año terminado al 31 de diciembre de 2019
(expresados en dólares de los Estados Unidos – US\$)

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. Activo Corriente.

3.1. Efectivo y sus Equivalentes.

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

	31-dic-2019	31-dic-2018
BANCO DEL PICHINCHA # 3491843704	1,167.36	48,856.34
INVERSION BANCO PICHINCHA	-	10,053.12
Total	1,167.36	58,909.46

3.2. Cuentas y documentos por cobrar.

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

	31-dic-2019	31-dic-2018
CLIENTES POR COBRAR	4,480.00	-
ANTICIPO PROVEEDORES	-	33.75
Total	4,480.00	33.75

3.3. Impuestos anticipados.

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

	31-dic-2019	31-dic-2018
RETENCIONES DE RENTA RECIBIDAS	3,968.54	6,454.59
CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	65.00	962.51
CREDITO FISCAL ACUMULADO	934.40	82.92
Total	4,967.94	7,500.02

4. Activo No Corriente.

4.1. Propiedad, planta y equipo.

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

NUEVAS SOLUCIONES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 por el año terminado al 31 de diciembre de 2019
 (expresados en dólares de los Estados Unidos – US\$)

DEPRECIABLE	31-dic-2019	31-dic-2018
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	37,367.44
DEPRECIACION ACUM MAQ Y EQUIPO	-	(26,132.35)
EQUIPO ELECTRONICO Y PROC. DATOS	-	12,491.22
DEPRECIACION ACUM. EQ ELECT Y PROC	-	(12,419.49)
MUEBLES Y ENSERES	-	6,566.82
DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERE	-	(4,284.17)
Total	-	13,589.47

5. Pasivo Corriente

5.1. Cuentas y documentos por pagar.

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

	31-dic-2019	31-dic-2018
PROVEEDOR MATERIALES / SERVICIOS	-	4,765.25
ANTICIPO CLIENTES	-	5,348.77
Total	-	10,114.02

5.2. Impuestos por pagar.

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

	31-dic-2019	31-dic-2018
IVA EN VENTAS	-	1,019.09
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLE 8%	-	24.00
OTRAS RETENCIONES APLICABLES 2%	-	150.09
HONORARIOS PROFESIONALES 10%	54.17	18.75
RETENCION 70% SERVICIOS	-	545.36
RETENCION 100%	65.00	22.50
Total	119.17	1,779.79

6. Patrimonio.

El capital suscrito y pagado de NUEVAS SOLUCIONES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A., es de 10.000 acciones de un valor nominal de US\$1,00 cada una de acuerdo al siguiente detalle:

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

NUEVAS SOLUCIONES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
por el año terminado al 31 de diciembre de 2019
(expresados en dólares de los Estados Unidos – US\$)

	31-dic-2019	31-dic-2018
CAPITAL SOCIAL PAGADO	10,000.00	10,000.00
RESERVA LEGAL	138,093.61	138,093.61
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(122,954.72)	5,841.89
RESULTADO DEL EJERCICIO	(14,642.76)	(85,796.61)
Total	10,496.13	68,138.89

Reserva Legal.

Conforme a las disposiciones societarias vigentes la compañía deberá transferir a reserva legal no menor del 10% de la utilidad neta anual, dicha reserva no está sujeta a distribución entre sus accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede servir para capitalizar o para absorber pérdidas de las operaciones de la compañía.

Resultados acumulados.

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores está a disposición de los accionistas y podrá ser utilizado para la distribución de dividendos como también pagos como re liquidación de impuestos, etc.

Participación trabajadores e Impuesto a la Renta.

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019, en la que se determina las partidas que afectan la utilidad contable, el resultado fue pérdida por lo que no se determina valor para participación trabajadores; se determina la base gravada para el cálculo de impuesto a la renta, a continuación indica:

	31-dic-2019	31-dic-2018
Utilidad del Ejercicio antes de participación de empleados e impuesto a la renta.	(14,642.76)	(85,796.61)
(-) 15% Participación Trabajadores	-	-
Resultado ejercicio antes de impuesto a la renta	(14,642.76)	(85,796.61)
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	-
(+) Gastos no deducibles	4,300.67	26,989.05
(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta	-	-
Utilidad Tributaria	(10,342.09)	(58,807.56)
Impuesto a la renta causado	-	-
(-) Anticipo determinado año anterior	-	-
(=) Imp. Renta causado mayor o menor al anticipo	-	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago antes de la rebaja	-	-
Rebaja del saldo del anticipo - Decreto Ejecutivo No. 210	-	-
(=) Anticipo reducido después de la rebaja	-	-
(=) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-

NUEVAS SOLUCIONES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
por el año terminado al 31 de diciembre de 2019
(expresados en dólares de los Estados Unidos – US\$)

(-) Retenciones en la fuente del ejercicio actual	342.91	3,307.17
(-) Crédito tributario de años anteriores	3,625.63	3,147.42
Saldo a favor contribuyente	(3,968.54)	(6,454.59)

Pérdida.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que la Compañía NUEVAS SOLUCIONES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A. presenta una pérdida del ejercicio por USD \$ 14.642,76 por el período terminado al 31 de diciembre de 2019.

La empresa se encuentra en proceso de aprobación del acto societario de disolución, liquidación y cancelación de la compañía, conforme la normativa prevista por la ley y la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

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

7. Ingresos Operacionales.

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

	31-dic-2019	31-dic-2018
VENTAS	17,140.24	233,107.79
INTERESES GANADOS	8.22	65.58
OTROS INGRESOS	3,372.10	11,978.11
Total	20,520.56	245,151.48

8. Costos y Gastos Operacionales.

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

COSTOS	31-dic-2019	31-dic-2018
COSTO DE VENTAS	15,325.13	156,603.55
Total	15,325.13	156,603.55
GASTOS DE OPERACIÓN		
GASTOS DE PERSONAL	4,653.17	65,235.30

NUEVAS SOLUCIONES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
por el año terminado al 31 de diciembre de 2019
(expresados en dólares de los Estados Unidos – US\$)

OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	9,514.41	80,637.28
SERVICIOS BASICOS	42.66	5,014.77
IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	1,088.44	1,864.76
DEPRECIACIÓN	426.92	1,613.47
GASTOS FINANCIEROS	31.82	403.16
GASTOS NO DEDUCIBLES	4,080.77	19,575.80
Total	19,838.19	174,344.54
Total Costos y Gastos	35,163.32	330,948.09

9. 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.

9.1. 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.

9.2. 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.

9.3. 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.

9.4. 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.

9.5. 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.

10. Aspectos Tributarios.

Código Orgánico de Producción, Comercio e Inversiones.

El Suplemento de Registro Oficial No. 351, de 29 de diciembre de 2010, el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador reforma y deroga importantes cuerpos legales, los mismos que serán aplicables desde enero de 2011, entre las más importantes manifestamos las siguientes:

- a. Establecer la rebaja de 10 puntos del impuesto a la renta que se reinviertan y que se destinen a la adquisición de activos de riego, material vegetativo, plántula y todo insumo vegetal para la producción agrícola, forestal, ganadera y floricultura.
- b. Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo a COPCI, las personas naturales y las sociedades indivisas obligadas a llevar contabilidad, pagarán el anticipo de impuesto a la renta después del quinto año de operación efectiva.

11. Eventos subsecuentes.

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe 28 de marzo 2020, no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.