

NEIMON S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresadas en colones ecuatorianos)

NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

La Compañía fue constituida el 09 de junio del 2011 en la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal es la compraventa de mercancías.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se detallan las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

(i) Preparación de los estados financieros –

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medias Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB) vigente a 31 de Octubre del 2015.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para las PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad a los hechos dando los supuestos y estimaciones son significativas para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los mismos estimados por la Administración.

(ii) Moneda Funcional y de Presentación –

Los estados financieros adjuntos se expresan en dólares estadounidenses que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional y de presentación de la Compañía. Las cifras en los estados financieros y sus notas se presentan en dólares estadounidenses.

(i) Efectivo –

Incluye el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos y no están sujetos a un riesgo significativo de cambios en el valor.

d) Activos y Pasivos financieros:

Reconocimiento, medición inicial y posterior:

Reconocimiento: La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera cuando es parte de los acuerdos que la generan y se compromete a cobrar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial y posterior: 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 financiero, siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable con cambios en resultados. Con posterioridad al reconocimiento inicial, la Compañía valora los activos y pasivos como se describe a continuación:

Activos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado aplicando el método de la tasa de interés efectiva. Si se espera cobrar un activo financiero, se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(i) Cuentas por cobrar comerciales: Corresponden principalmente a los montos adeudados por los clientes por las ventas de bienes en el curso normal de sus operaciones, estas cuentas se registran a su valor nominal, que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son vencidas en el corto plazo.

(ii) Otras cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden a impuestos y regalías, acciones a proveedores y otros. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues se recuperan en el corto plazo.

(iii) Inventarios: Se registran al costo o su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los inventarios comprende el precio de compra, transporte y otros costos incurridos para darle al inventario en las condiciones necesarias para su venta, todo lo descubierto atribuible al costo de adquisición. El costo de los inventarios se mide usando el método del costo promedio ponderado.

Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado aplicando el método de la tasa de interés efectiva. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo o a largo que la Compañía tenga el derecho irrevocable para el total o parcial de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del balance. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(i) Cuentas por pagar comerciales: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores, tales es el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son vencidas en el corto plazo.

(ii) Otras cuentas por pagar: Estas cuentas corresponden a impuestos, acciones y otros. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues se cancelan en el corto plazo.

Deterioro de activos financieros: La Compañía establecerá una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando exista evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan según los términos originales de los acuerdos.

Raja de activos y pasivos financieros: Un activo financiero es raja de baja cuando expira los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener substancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo financiero es raja de baja cuando la obligación de pago se cancela o expira.

Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarse y la Administración tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

d) Impuesto a la renta –

El cargo por impuesto a la renta se calcula aplicando la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto que debe pagarse. Las normas tributarias argentinas establecen una tasa de impuesto del 22% en el 2015 de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por la Compañía.

La provisión es una periodicamente la gestión mensual en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

f) Impuesto sobre las ventas –

Los ingresos de actividades comerciales, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej. Impuesto al valor agregado) salvo:

- Cuando el impuesto sobre las ventas incluido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulta recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte de los costos de adquisición del activo o como parte del gasto según corresponda;
- Las cuentas por cobrar o por pagar que ya están expresadas incluyendo el importe de impuestos sobre las ventas.

El importe neto del impuesto sobre las ventas que se espera recuperar se, o que no se puede pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

g) Provisiones –

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se puede estimar razonablemente su importe. Las provisiones se revisan en cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga en el momento de cierre del efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se esperan hacer para cancelar y el incremento en la provisión por el transcurso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

b) Reconocimiento de Ingresos –

Los ingresos por la venta de los productos son reconocidos como ingresos netos de descuentos y descuentos cuando se han transferido sustancialmente al comprador todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea recibido. Los ingresos se miden por el valor nominal de la suma recibida o por recibir, sustrayendo en cuenta las reducciones de pago definidas contractualmente y cualquier impuesto.

c) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los gastos en general se reconocen cuando se incurren por el método del devengado, independientemente del momento en que se pagan y se registran en los períodos en los cuales se clasifican.

d) Eventos posteriores –

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que provean información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) se reflejan en los estados financieros. Los eventos posteriores no ajustantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía están basados en la experiencia histórica y cambios en la información suministrada por fuentes externas confiables. Sin embargo, los resultados finales pueden diferir de las estimaciones y supuestos evaluados. Las estimaciones e políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Provisiones:** Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el impacto de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del estado de situación financiera, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y actuariales.

RENTOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014

(Expresado en US Dólares)

A. ELECTIVO	Años	2015	2014	Variación
Caja/Cheque		-	180	(180)
Receivables	A+1	—	87	(87)
Total		—	267	(267)

B. CUENTAS POR VENDER COMERCIALES	2015	2014	Variación
Cheques	—	(46,502)	46,502
Total	—	(46,502)	46,502

C. OTRAS CUENTAS POR VENDER	2015	2014	Variación
Receivables	A+1	12,704	(12,704)
Impuestos	A+1	11,149	(11,149)
Total		23,853	(23,853)

D. INVENTARIOS	2015	2014	Variación
Productos terminados	(*)	81,831	(81,831)
Total		81,831	(81,831)

(*) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015, la compañía no tiene inventarios en los Estados Unidos. En consecuencia, el mismo se considera cero.

E. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	2015	2014	Variación
Proveedores	—	21,679	(21,679)
Total	—	21,679	(21,679)

F. OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2015	2014	Variación
Obligaciones por pagar	(*)	171,414	(171,414)
Obligaciones	A+1	9,127	(9,127)
Total		180,541	(180,541)

(*) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015, la compañía no tiene obligaciones en los Estados Unidos.

G. PASIVOS	2015	2014	Variación
Obligaciones por pagar	1,147	2,104	(957)
Total	1,147	2,104	(957)


Ricardo Ballester-Cervera
Presidente y CEO
Gerente General


Gary Salazar
Presidente
Presidente