

EMPRESA:NEGODESOL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES AMERICANOS

NOTA 1

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Compañía Ecuatoriana constituida a los veintitrés días del mes de Enero del año 2014, la misma que se denomina NEGODESOL S.A., con objeto social de dedicarse a la distribución ,comercialización fabricación de computadoras.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, cantón Guayaquil en LOMAS DE URDESA SOALR 24, pudiendo establecer sucursales o agencias dentro o fuera del país, la compañía es de nacionalidad ecuatoriana, tendrá una duración de 50 años.

PLANES DE LA DMINISTRACION

-Satisfacer totalmente la necesidad de aprovisionamiento de todo tipo computadoras a través de la excelencia en el servicio, manteniendo altos estándares de calidad, eficiencia, seguridad y confianza, para ser competitivos y generar valor agregado a todas nuestras actividades comerciales.

POLÍTICAS CONTABLES A IMPLEMENTAR

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser implementadas uniformemente en todos los años a presentar, salvo que se indique lo contrario.

a) Bases de preparación

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus correspondientes Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), adoptadas por el IASB.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la Compañía debe observar el cumplimiento de las normas e interpretaciones antes mencionadas, que le son aplicables.

Contando para ello con un sistema contable de una gran trayectoria, que permite la presentación de los Estados Financieros acorde a los principios de contabilidad en NEC y actualmente implementa la presentación en NIIF Para Pymes.

Nuestros Estados Financieros cumplen con las principales características cualitativas de la información de los mismos, las cuales son: Comprensibilidad, Relevancia, Confiabilidad, y Comparabilidad.

b) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afecten las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para cobranza dudosa, la depreciación de los bienes del activo fijo, la provisión para beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta, que es muy común en las empresas ecuatorianas.

c) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tienen el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

La NIC 39 establece la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías:

- i) activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas;
- ii) préstamos y cuentas por cobrar;
- iii) inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento; y
- iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron las inversiones. La Gerencia determina la clasificación de sus inversiones a la fecha de su reconocimiento inicial y reevalúa esta clasificación a la fecha de cada cierre.

Los instrumentos financieros se reconocen en los estados financieros a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o pueda ser cancelada una obligación, entre un deudor o un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La Compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: caja y bancos, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deuda a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

d) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes; en la empresa normalmente la Gerencia dispone a que banco se deposite el valor obtenido de las ventas.

Al momento no contamos con cuentas bancarias. Para agilizar la recaudación diaria de las ventas, se revisa el reporte diario de las ventas, a fin de tener un control efectivo del disponible de la empresa.

e) Cuentas por cobrar clientes

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal y están presentadas netas de provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

Adicional a esto se recalca que se lleva un archivo físico de los documentos, y un archivo digital de las cuentas por cobrar, que se encuentran en concordancia con los valores que figuran en sistema contable.

Y que el plazo máximo de crédito es de 90 días, ya que la mayoría de las ventas son en crédito y una parte muy pequeña es efectivo.

f) Maquinaria y equipo, neto

El rubro Maquinaria y equipo se presenta al costo, neto de la depreciación acumulada.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada; y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de ganancias y pérdidas.

El costo inicial de la maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a los resultados del

periodo en que se incurran los costos. En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso de la maquinaria y equipo, más allá de su estándar de performance original, éstos son capitalizados como un costo adicional de la maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

	<u>Años</u>
Edificios y otras construcciones	20
Unidades de transporte	5
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computo	3

La vida útil y el método de depreciación se deben revisar periódicamente para asegurar que el método y el periodo de la depreciación son consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de Maquinaria y Equipo.

Adicional se dispone que todo valor en compra de Activo sea reconocido como tal si supera los \$00.00, caso contrario se enviara al gasto.

g) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta de todo tipo de computadores así como partes, piezas y el costo de ventas relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y en el caso de los primeros sea probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluyan a la Compañía.

Los ingresos por intereses se reconocen en base al rendimiento efectivo en proporción al tiempo transcurrido. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

Y se refleja en los Estados Financieros mensuales y anuales, en donde se puede visualizar los ingresos y los gastos, esto se implementó a partir del presente año, y en el modulo contable, se exigió la presentación mensual de los mismos, mostrando los índices para una mejor toma de decisiones.

h) Provisiones

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

Aquí se implementa en la política la provisión de los Beneficios sociales desde el momento en que entra a laborar un nuevo empleado, a fin de tener todos los valores provisionados y no caer en desfases económicos por no haber provisionado correctamente, y poder responder ante alguna demanda laboral o de otra índole por parte del empleado.

i) Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

j) Utilidad por acción

La utilidad básica por acción común es calculada dividiendo la utilidad neta del ejercicio entre el promedio ponderado del número de acciones comunes en circulación durante el ejercicio.

k) Documentación Legal y demás de Importancia

La empresa debe tener en un FILE O ARCHIVO sus principales documentos, tales como:

- ✓ Escritura de Constitución,
- ✓ RUC,
- ✓ Nombramientos,
- ✓ Nomina de accionistas,
- ✓ Permisos de funcionamiento,
- ✓ Tasas,
- ✓ Formularios de 1.5 x 1000,
- ✓ Permiso cuerpo de bomberos,
- ✓ Tasa de habilitación,
- ✓ Contribución a la Superintendencia de Compañías,
- ✓ Código de trabajo,
- ✓ Código de Seguridad Social,
- ✓ Reglamento Interno,
- ✓ Cedula y certificado de votación de Representante Legal,
- ✓ Las principales actividades o novedades ocurridas durante el periodo se deben dejar escritas en ACTAS DE JUNTA GENERAL, esto separado por hojas separadoras donde conste el nombre del Documento.

- l) A continuación detallamos las Notas a los Estados Financieros más significativas que componen las partidas del ESTADO de SITUACION FINANCIERA y el ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.

1.- CAJA Y BANCO

Los saldos en la mencionada cuenta son los siguientes:

<u>DETALLE</u>	AL 31 de Diciembre del <u>2016</u>	AL 31 de Diciembre del <u>2017</u>
Disponibilidad de Efectivo	373.22	445.38
Cuentas Corrientes Bancarias	0.00	0.00
	<u>373.22</u>	<u>445.38</u>

2.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Este rubro está compuesto como sigue en miles de solares americanos:

<u>CONCEPTO</u>	SALDOS AL 31/12/2016 <u>2016</u>	ADICIONES	DEDUCCIONES	CORRECCION MONETARIA	SALDOS AL 31/12/2017 <u>2017</u>
CLIENTES	200.00				200.00
OTROS CLIENTES	0.00				0.00
PROVISION CTAS INCOBRABLES	<u>200.00</u>				<u>200.00</u>

3.- INVENTARIOS

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

<u>DETALLE</u>	AL 31 de Diciembre del <u>2015</u>	AL 31 de Diciembre del <u>2016</u>
Productos Terminados	0,00	0,00
Productos en Proceso	0,00	0,00
Materias Primas y Auxiliares	0,00	0,00
Repuestos, herramientas	0,00	0,00
Otros Inventarios	0,00	0,00
Existencias por entregar	0,00	0,00
	0,00	0,00

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

<u>DETALLE</u>	AL 31 de Diciembre del <u>2015</u>	AL 31 de Diciembre del <u>2016</u>
Crédito Tributario a favor de empresa		
(IVA)	0.00	0.00
(RENTAS)	0.00	0.00
	0.00	0.00

5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

<u>CONCEPTO</u>	SALDOS AL 31/12/2015 <u>2015</u>	ADICIONES al costo	Transf./ Retiros	CORRECCION MONETARIA	SALDOS AL 31/12/2016 <u>2016</u>
Otros activos					
Edificios	0.00				0.00
Muebles y Enseres	0.00				0.00
Vehículos	0.00				0.00
Equipos de Computación	0.00				0.00
Equipo de Oficina	0.00				0.00
Constr.en Curso	0.00				0.00
	<u>0.00</u>				<u>0.00</u>

DEPRECIACIONES

<u>DETALLE</u>	SALDOS AL 31/12/2015	ADICIONES a resultados	Retiros	SALDOS AL 31/12/2016
Otros activos	0.00			0.00
Maquinarias y Equipos				
Muebles y Enseres				
Vehiculos				
Equipos de Computacion				
	<u>0.00</u>			<u>0.00</u>
Valor Neto				

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

<u>DETALLE</u>	SALDOS AL 31/12/2016	SALDOS AL 31/12/2017
Proveedores Nacionales	0.00	0.00
Impuesto por pagar		
Provisiones para beneficios sociales		
Acreedores varios		
Amortizaciones	240.00	160.00
Cheques por pagar		
Otras Cuentas por pagar		
Impuestos Retenidos		
Total de Activo diferido	<u>320.00</u>	<u>160.00</u>

7.- PARTE CORRIENTE DEUDA A LARGO PLAZO

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

<u>ENTIDAD</u>	<u>CONCEPTO</u>	SALDOS AL 31/12/2016 <u>US\$ RETIROS</u>	DICIEMBRE 2017
Otros Dctos por pagar relacionados		0.00	0.00
ACCIONISTAS Y PAGARE		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

8.- **CAPITAL SOCIAL:** El Capital social de la compañía suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2017 está representado por 800 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una de ellas.

De los socios y accionistas:

EFREN DAVID VARGAS BRAVO suscribe SETECIENTAS NOVENTA Y NUEVE ACCIONES participes iguales acumulativas indivisibles de un dólar de los estados unidos de América cada una.

JAVIER ANDRES CAZAR ROMAN suscribe UNA ACCION participe iguales acumulativas indivisibles de un dólar de los estados unidos de América cada una, la responsabilidad de los socios se limita al monto de sus participaciones sociales, salvo las excepciones de la ley.

9.- INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos de la compañía están compuestos de las siguientes partidas en miles de dólares.

	31/12/2016	31/12/2017
VENTA DE BIENES	0,00	0,00
OTROS INGRESOS	85.00	81.50
	<u>85.00</u>	<u>81.50</u>

10.-COSTOS DE VENTAS

La Composición del costo de ventas es de la siguiente manera en miles de dólares:

	31/12/2016	31/12/2017
Inventario Inicial de productos terminados	0,00	0,00
Inventario Inicial de productos en proceso	0,00	0,00
Inventario Inicial de materias primas y auxil.	0,00	0,00

Inventario Inicial de envases y embalajes	0,00	0,00
Inventario Inicial de productos diversos	0,00	0,00
consumo de materia prima principal	0.00	0.00
Gastos personales	0,00	0,00
Gastos de depreciación	0,00	0,00
Otros gastos de fabricación	0,00	0,00
MENOS:	0,00	0,00
Inventario Final de productos terminados	(0,00)	(0,00)
Inventario Final de productos en proceso	(0,00)	(0,00)
Inventario Final de materias primas y auxil.	(0,00)	(0,00)
Inventario Final de envases y embalajes	(0,00)	(0,00)
Inventario Final de productos diversos	(0,00)	(0,00)
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

11.- GASTOS DE VENTA

Comprende lo siguiente en miles de dólares:

	31/12/2016	31/12/2017
Gastos personales	0,00	0,00
Promoción y publicidad	0,00	0,00
transporte	0,00	0,00
Agua, energía y telecomunicación	0,00	0,00
Provisiones del ejercicio	0,00	0,00
Depreciaciones	0,00	0,00
Otros gastos	80.00	80.00
	<u>80.00</u>	<u>80.00</u>

12.- UTILIDAD (perdida) POR ACCION (NIC-33)

Comprende lo siguiente en miles de dólares

	Del 01-01- 16 Al 31-12-16	Del 01-01- 17 Al 31-12-17
Utilidad (perdida) del periodo)	10.00	1.50

