



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1.- OPERACIONES Y HECHOS RELEVANTES OCURRIDOS DURANTE EL EJERCICIO ECONÓMICO

NARGONPEL & ASOCIADOS S.A. fue constituida en Ecuador el 27 de septiembre de 2011 y se rige por la Ley de Compañías y es controlada por la Superintendencia de Compañías, la se mantuvo sin operación hasta el mes de noviembre de 2017 cuando su paquete accionario es vendido en su totalidad a los accionistas actuales, de nacionalidad ecuatoriana. Su actividad económica principal es la venta al por mayor y menor de insumos agrícolas e industriales. Durante noviembre y diciembre de 2017 las operaciones de la compañía consistieron principalmente en la preparación de actividades para su inicio de operaciones, recibiendo financiamiento por parte de sus accionistas y una compañía relacionada del exterior, para con estos realizar varios desembolsos. Al cierre del ejercicio no generó ingresos operacionales ni realizó contrataciones de personal bajo relación de dependencia.

NOTA 2.- BASES PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía registra sus operaciones y prepara sus estados financieros de acuerdo con los principios contables establecidos por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de la cuenta está constituido por dinero en efectivo que se mantiene en la compañía y en dos cuentas que mantiene en el Banco Pichincha.

CUENTAS	SALDO
Caja	\$ 23,60
Banco Pichincha – Ahorros	\$ 100,00
Banco Pichincha – Cuenta corriente	\$ 47.944,34
TOTAL	\$ 48.067,94

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS

El saldo de esta cuenta corresponde principalmente a un valor a cargo de los anteriores accionistas por \$ 1.577,63 y la diferencia por \$ 474,17 a valores cancelados anticipadamente a proveedores, dando un total de \$ 2.051,80.

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al crédito tributario por Impuesto al Valor Agregado (IVA) por \$ 1.154,15; y de anticipo de Impuesto a la Renta por \$ 4,82, siendo el total de \$ 1.158,97.

NOTA 6.- INVENTARIOS

El saldo de \$ 3.301,15 corresponde a las compras locales de mercaderías para la venta realizadas durante el mes de diciembre de 2017.

NOTA 7.- ACTIVOS NO CORRIENTES

Propiedad, Planta y Equipo

Representa la compra de mobiliario y equipo adquirido por la compañía por un valor de \$981,15. La administración de la compañía ha definido como política que los activos se comiencen a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

Cuentas y Documentos por Cobrar No Corrientes

El saldo de \$ 500,00 corresponde a los valores desembolsados por depósito en garantía por el arrendamiento del local donde opera la compañía.

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS LOCALES

El saldo de \$ 9.673,00 corresponde a valores que han sido desembolsados por uno de los accionistas para la adquisición de bienes y servicios, principalmente antes de la apertura de la cuenta corriente a nombre de la compañía.

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES

El saldo de \$ 1.854,06 se desglosa en:

CUENTAS	SALDO
Municipio de Guayaquil	\$ 480,72
Benemérito Cuerpo de Bomberos	\$ 198,99
Retenciones en la fuente de IVA	\$ 637,71
Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta	\$ 480,83
Otras cuentas por pagar varias	\$ 55,81
TOTAL	\$ 1.854,06

Los valores pendientes de pago a favor del Municipio de Guayaquil y al Benemérito Cuerpo de Bomberos, corresponde a valores que no fueron cancelados oportunamente por los anteriores administradores y que fueron cancelados en los primeros meses del siguiente ejercicio económico.

NOTA 10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS DEL EXTERIOR

El saldo de esta cuenta corresponde a un préstamo de \$ 50.000,00 otorgado por una compañía relacionada, con sede en Dinamarca a la fecha de desembolso, tasa de 7% anual, a 3 años plazo con pagos anuales a partir del mes de enero del año 2019 hasta enero del año 2021.

NOTA 11.- PATRIMONIO

Capital Pagado

El capital autorizado de la compañía es de un mil seiscientos dólares. El capital suscrito y pagado asciende a ochocientos dólares, el cual se ha mantenido invariable desde su

constitución. Al no tener transacciones en el ejercicio económico 2017, la compañía no presenta ni ganancias ni pérdidas.

Total del Patrimonio

El Patrimonio total de la compañía presenta un saldo negativo de \$ 5.111,45 producto de los resultados que se expresan en la NOTA 12. Al respecto los accionistas de la compañía deberán tomar una decisión para cubrir la deficiencia del patrimonio, para absorber la pérdida producida.

NOTA 12.- RESULTADOS

Ingresos

Tal como se expresó en la NOTA 1, la compañía no generó ingresos operacionales durante el ejercicio económico 2017. Percibió intereses que fueron acreditados en la cuenta de ahorros por \$ 0,02.

Gastos

Tal como se expresó en la NOTA 1, la compañía realizó desembolsos para la preparación de las actividades operacionales, las que se resumen en:

CUENTAS	SALDO
Honorarios	\$ 4.160,55
Otros gastos operacionales	\$ 1.731,32
Gastos bancarios	\$ 19,60
TOTAL	\$ 5.911,47

Resultados del ejercicio

Acorde a las cifras antes expuestas, la compañía obtuvo una pérdida por \$ 5.911,45.

NOTA 13.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Los movimientos de efectivo de origen y aplicación clasificados por actividades, aplicando el método directo, se resumen en el siguiente cuadro:

CUENTAS	SALDO
Actividades de Operación	(\$ 1.250,91)
Actividades de Inversión	(\$ 1.481,15)
Actividades de Financiamiento	\$ 50.000,00
Incremento neto de efectivo	\$ 47.267,94
Efectivo al principio del período	\$ 800,00
Efectivo al final del período	\$ 48.067,94

El saldo del efectivo al final del período se detalla en NOTA 3.

NOTA 14.- HECHOS SUBSECUENTES

No se presentaron hechos subsecuentes relevantes posteriores al cierre del ejercicio económico 2017 que deban ser revelados.

p. ERPLACORP S.A.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Eduardo Ron Amores', is positioned above the printed name.

CPA EDUARDO RON AMORES, MADE
CONTADOR
RUC 0910144138001
REGISTRO 33880