

NEGOFACIL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

1. DESCRIPCION DE LA EMPRESA

CONSTITUCION.- NEGOFACIL CIA. LTDA., se constituyó según escritura pública celebrada el 30 de septiembre de 2011, en la notaría del Doctor Líder Moreta Gavilanes, y fue inscrita la escritura en el Registro Mercantil del Cantón Riobamba bajo el número novecientos quince, el 30 de noviembre de 2011.

DOMICILIO.- De acuerdo al Estatuto Social, para realizar las actividades fijo su domicilio principal en la ciudad de Ambato, y podrá establecer agencias y sucursales en cualquier lugar del país o del exterior, por resolución de la Junta General de Socios, conforme a la Ley.

DURACION.- El plazo de duración de la Compañía será de cincuenta años, contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del cantón Riobamba; plazo que podrá ampliarse o restringirse en virtud de las resoluciones legalmente adoptadas por la Junta General de Socios, o en la forma prevista en la Ley y en el Estatuto.

CAPITAL SOCIAL.- La compañía disponía de un capital social de \$ 59,000.00, dividido en CINCUENTA Y NUEVE MIL (59,000) participaciones iguales, acumulativas e indivisibles, cuyo valor nominal es de UN DÓLAR (USD 1,00) de los Estados Unidos de América cada una.

OBJETIVO SOCIAL.- Según el Estatuto vigente, la Compañía tiene como objeto social la compraventa, fabricación, reparación de carrocerías metálicas; compraventa de maquinaria pesada, herramientas y accesorios para la industria en general; compra, venta, reparación de carrocerías metálicas con facilidades de pago sin que ello implique intermediación financiera; importaciones de materiales, repuestos y accesorios para la industria automotriz; adquisición de activos fijos, muebles e inmuebles, relacionados con la actividad de la compañía; organización y desarrollo de proyectos de capacitación y actualización tecnológica; servicios generales de asesoría, entrenamiento y capacitación de personal en todas las actividades relacionadas con la rama metal, mecánica, automotriz; compra y venta de buses de tipo interprovincial, turismo, escolar, urbano, así como de vehículos en general; importación de buses de tipo interprovincial, turismo, escolar, urbano, así como de vehículos en general; servicios generales de consultoría en el área metal mecánica y automotriz; servicios generales ingeniería automotriz, diseño planificación y construcción de carrocerías y estructuras metálicas; obtener financiamiento para la realización de trabajos de metal mecánica y automotriz, sin que esto implique intermediación financiera.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1 BASES DE PRESENTACIÓN Y REVELACIÓN.- Los estados financieros adjuntos y sus notas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por elIASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio de costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIFs para PYMES requiere el uso de estimaciones

A continuación se enumeran las normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas pero no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de estados financieros de la Compañía.

NORMA	FECHA DE VIGENCIA
Enmienda a la NIC 16 y la NIC 38: Aclaración de los métodos aceptables de Depreciación y amortización	Enero 1, 2016
Enmienda a la NIC 16 y la NIC 41: Agricultura: Plantas productoras	Enero 1, 2016
NIC 27: método de la participación en los Estados financieros individuales	Enero 1, 2016
Enmienda a la NIIF 11 Acuerdos conjuntos: Contabilización de Adquisiciones de Participaciones De Operaciones Conjuntas	Enero 1, 2016
NIIF 14: Cuentas de diferimientos de Actividades reguladas	Enero 1, 2016
NIIF 15: Ingresos de actividades ordinarias Provenientes de contratos con clientes	Enero 1, 2017
NIIF 9: Instrumentos financieros	Enero 1, 2018

4. EFECTIVO Y EQUIVALES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

 Diciembre 31	
	2015	2014
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
CAJA GENERAL		
Caja Efectivo	203.71	538.00
Subtotal	203.71	538.00
BANCOS		
Banco de Guayaquil	4,144.39	29,395.31
Subtotal	4,348.10	29,395.31
Total	<u>4,348.10</u>	<u>29,933.31</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

 Diciembre 31	
	2015	2014
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Otras Cuentas por Cobrar	52,767.73	27,522.79
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(52,767.73)	-
Total	<u>-</u>	<u>27,522.79</u>

6. PATRIMONIO

6.1 Capital Social

El capital social autorizado, está constituido por 59.000 participaciones de un valor nominal unitario de \$1,00.

Juan Carlos Morales Guzmán
CONTADOR GENERAL
REGISTRO NACIONAL

6.2 Resultados Acumulados

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

	2015	2014
Pérdidas Acumuladas	(1,543.90)	(1,543.90)
Pérdida Neta del Ejercicio	(53,108.00)	-
Total	<u>(-54,651.90)</u>	<u>(-1,543.90)</u>

Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

3.7 BAJA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS.- Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la empresa transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la empresa especificadas en el contrato se han liquidado.

3.8 INVENTARIOS.- Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método promedio de base anual. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución. Adicionalmente, la Administración de la empresa identifica los productos en mal estado o cuyo valor neto de realización se ha deteriorado.

3.9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- Los activos fijos representados principalmente por edificios, instalaciones, invernaderos, muebles y enseres, maquinarias y equipos, equipos de cómputo, vehículos, entre otros son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden principalmente a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación del activo fijo es calculada linealmente, basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros. La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año.

Las pérdidas y ganancias por la venta del activo fijo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

3.10 DETERIORO DE ACTIVOS.- Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para

3.14.2 BENEFICIOS DE LARGO PLAZO.- Se registran en el rubro de provisiones a largo plazo del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- Jubilación Patronal
- Desahucio

3.14 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.- Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos que fluyen hacia la Compañía puedan ser medidos con fiabilidad, y cuando la Compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.15 COSTOS POR PRÉSTAMOS.- Se reconoce los costos por préstamos (interés) como un gasto en el periodo en que se haya incurrido en ellos.

3.16 NORMAS NUEVAS, REVISADAS Y EMITIDAS.- Las políticas contables adoptadas son consistentes con aquellas utilizadas el año anterior.

A partir del 1 de enero de 2014 entraron en vigencia las siguientes normas internacionales de información financieras y enmiendas:

- Enmienda a la NIIF 10, NIIF 12 y la NIC 27 (Entidades de inversión)
- Enmienda a la NIC 32, Instrumentos financieros: Presentación (Compensación de activos financieros y pasivos financieros)
- NIC 36 Deterioro del valor de los activos (Importe recuperable de activos no financieros)
- Enmienda a la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición (Novación de derivados y contabilidad de coberturas)
- NIIF 21 Gravámenes
- Enmienda a la NIIF 13; Cuentas comerciales por cobrar y por pagar a corto plazo
- Enmienda a la NIIF 1, Concepto de “NIIF vigentes”

La adopción de estas normas no tuvo un impacto significativo para las operaciones de la Compañía.

A continuación se enumeran las normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas pero no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de estados financieros de la Compañía.

NORMA	FECHA DE VIGENCIA
Enmienda a la NIC 16 y la NIC 38: Aclaración de los métodos aceptables de Depreciación y amortización	Enero 1, 2016
Enmienda a la NIC 16 y la NIC 41: Agricultura: Plantas productoras	Enero 1, 2016
NIC 27: método de la participación en los Estados financieros individuales	Enero 1, 2016
Enmienda a la NIIF 11 Acuerdos conjuntos: Contabilización de Adquisiciones de Participaciones De Operaciones Conjuntas	Enero 1, 2016
NIIF 14: Cuentas de diferimientos de Actividades reguladas	Enero 1, 2016
NIIF 15: Ingresos de actividades ordinarias Provenientes de contratos con clientes	Enero 1, 2017
NIIF 9: Instrumentos financieros	Enero 1, 2018

4. EFECTIVO Y EQUIVALES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

 Diciembre 31	
	2015	2014
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
CAJA GENERAL		
Caja Efectivo	203.71	538.00
Subtotal	203.71	538.00
BANCOS		
Banco de Guayaquil	4,144.39	29,395.31
Subtotal	4,348.10	29,395.31
Total	<u>4,348.10</u>	<u>29,933.31</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

 Diciembre 31	
	2015	2014
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Otras Cuentas por Cobrar	52,767.73	27,522.79
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>(52,767.73)</u>	<u>-</u>
Total	<u>-</u>	<u>27,522.79</u>

6. PATRIMONIO

6.1 Capital Social

El capital social autorizado, está constituido por 59.000 participaciones de un valor nominal unitario de \$1,00.

Juan Carlos Morales Guzmán
CONTADOR GENERAL
REGISTRO NACIONAL

6.2 Resultados Acumulados

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Pérdidas Acumuladas	(1,543.90)	(1,543.90)
Pérdida Neta del Ejercicio	<u>(53,108.00)</u>	<u>-</u>
Total	<u>(-54,651.90)</u>	<u>(-1,543.90)</u>

7. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gastos de Administración	53,104.18	-
Gastos Financieros	3.82	-
Total	<u><u>53,108.00</u></u>	<u><u>-</u></u>

8. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.- Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 han sido emitidos con autorización del Representante Legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.


Jenny Zulay Morales Guevara
CONTADOR GENERAL
NEGOFACIL CIA. LTDA.
REGISTRO NAC. 32322