NEW DECOR SISTEMAS MODULARES S.A NEWDECO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018
(En Dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA COMPAÑÍA

a. Antecedentes

La Compañía fue constituida en la Ciudad de Quito Capital de la República del Ecuador mediante Escritura Pública celebrada en la Notaria Cuadragésima E, a cargo de la Doctora Paola Andrade Torres el 29 de noviembre de 2011 bajo la razón social de NEW DECOR SISTEMAS MODULARES S.A. NEWDECO de nacionalidad ecuatoriana y con domicilio en la ciudad de Quito, sin perjuicio de que pueda abrir sucursales o agencias dentro o fuera del país, e inscrita en el Registro Mercantil No. 608 tomo 143 el 29 de febrero de 2012 y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SC.IJ.DJC.Q.12.000691 del 8 de febrero 2012.

b.Actividad Económica

La actividad económica de la Compañía es el Diseño, construcción, montaje decoración y divisiones modulares de oficinas, hogares, hoteles, moteles, aeropuertos, bancos, y toda área en general.

La Compañía inicia sus operaciones en el año 2012

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. Base de medición y presentación
Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

b. Moneda de Presentación
La unidad monetaria utilizada por la Compañía es el dólar Americano moneda vigente y de uso corriente en el Ecuador.

c. Período económico
El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

d. Uso de estimaciones, supuestos y juicios contables
La preparación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración

e.Aprobación de Estados Financieros
Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados por la Junta de Accionistas de fecha de 25 de Marzo de 2019.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: principales políticas contables usadas en la preparación de los estados financieros:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo
Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichos valores no están sujetos a un riesgo significativo de cambios en su valor.

b. Activos financieros
Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras
Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes

c. Propiedad, Planta y equipo, reconocimiento y medición

Los elementos de las propiedades, mobiliarios y equipos se valorizan inicialmente al costo o su precio de compra y cualquier costo directo atribuible para poner al activo en funcionamiento.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

c.1 Depreciación acumulada.

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada período anual, las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Los terrenos no son depreciados. Los demás activos se aplica el método de línea recta durante la vida útil estimada, para Inmuebles es el 5%

c.2 Deterioro del valor de los activos
Los activos sujetos a depreciación o no, se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros excede a su valor recuperable. Al 31 de diciembre del 2018, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

d. Pasivos financieros
Acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras
Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

e. Impuestos
El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente

f. Impuesto corriente
Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período, para el 2018 el 22%.

g. Reconocimiento de ingresos
Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, se toma en cuenta el importe estimado de cualquier descuento comercial que la Compañía pueda otorgar.

h. Venta
Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

i. Costos y gastos
Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, y se conocen, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilizaciónde la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables que la administración ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

a. Estimación del valor razonable de instrumentos financieros

Se define como valor razonable al precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. Una medición a valor razonable supone que la transacción de venta del activo o transferencia del pasivo tiene lugar en el mercado principal del activo o pasivo; o en ausencia del mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo. Para estimar los valores razonables se utilizaron los siguientes métodos y supuestos:

El efectivo en caja y bancos, cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas, proveedores, otras cuentas por pagar y otros activos financieros se aproximan a sus respectivos importes en libros debido en gran medida, a los vencimientos a corto plazo de estos instrumentos.

5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de efectivo en caja y bancos por USD 230 es de libre disponibilidad.

6. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

	2018	2017
Clientes locales (1)	8,523	11.681
Crédito tributario retención fuente	6,040	6.110
Crédito tributario IVA	1.287	0.00
Anticipo Proveedores	3,600	3.600
Prestamos empleados	2,252	2.252
Otras cuentas por Cobrar	3.876	400

(1) a la fecha la empresa refleja un saldo de USD 8,523 por cobrar a sus clientes

7. PRODUCCION EN PROCESO

Corresponden a Ordenes de Producción en proceso terminadas y facturadas en el siguiente ejercicio económico año 2019, por el valor de USD 72,742

8. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2018	2017
Proveedores comerciales	35,242	28,085
Retenciones en la Fuente por Pagar	497	4,014
Obligaciones con el IESS	11,658	2,442
Beneficios Sociales	6,200	1,170
Anticipo de Clientes	2,434	0
Otras cuentas por pagar	36,317	41,907

9. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de 1. Esta pagado el 100% del capital social.

10. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

11. EVENTOS SUBSECUENTES

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa a la situación financiera de la compañía.

MARIO VITERI
GERENTE GENERAL

MARIA ENITH JUMBO
CONTADORA
CBA 015784