

# **SOUTH AMERICAN NEXUS S.A. SOUTHNEXUS**

## **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DICIEMBRE 31 DEL 2014**

**(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)**

### **NOTA 1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONOMICO DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía tiene vigencia jurídica desde noviembre 7 de 2008 según Resolución No. SC.JJ.DJC.G.08.0007548, y tiene por objeto social actividades comerciales a cargo de comisionistas así como venta de materiales de construcción y asesoría empresarial.

### **NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros son uniformes a partir de su primera presentación y se detallan a continuación.

#### **a) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros fueron elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF-PYMES) que involucra el uso de estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como de la representación de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones de acuerdo con las definiciones y criterios de Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. A juicio de la Administración, las estimaciones y revelaciones indicadas son relevantes y fiables, y estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías determinó la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y Entidades sujetas al control y vigilancia.

Según Resolución N° SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011, la Superintendencia de Compañías estableció condiciones para la aplicación de NIIF-PYMES; Condiciones que La Compañía cumple, motivo por el cual adopta las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF-PYMES.

Con Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, resolvió establecer el Cronograma de Aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y Entidades sujetas al control y vigilancia. De acuerdo con la resolución antes indicada y según el artículo segundo esta compañía cumplió con la elaboración de un Cronograma de Implementación de las

Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir de su inicio de actividades el 15 de junio de 2011.

**b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

La Compañía en esta cuenta incluye Caja y Bancos valores de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, y están relacionados con el Estado de Flujos de Efectivo.

**c) CUENTAS POR COBRAR**

La compañía realiza permanente evaluaciones y estimaciones para la provisión de ciertas cuentas de difícil recuperación, lo que la administración considera adecuado para cubrir probables pérdidas.

**d) IMPUESTOS CORRIENTES**

Incluye el Crédito Tributario a favor de la empresa por Retenciones en la Fuente-Renta y Retenciones en la Fuente-IVA del ejercicio económico 2014.

**e) INVENTARIOS**

Los inventarios de la compañía se mantienen valorados bajo el método PEPS.

**f) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se reconocen las partidas de Propiedades, Planta y Equipo (Muebles y Enseres, Maquinaria Equipo e Instalaciones, Equipo de Computación y Vehículo) conociendo que es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros asociados con los elementos, los mismos que pueden medirse con fiabilidad; caso contrario deben ser reconocidos como un Gasto en el período que son incurridos.

Las depreciaciones se cargan a los resultados del periodo y se calculan reconociendo el desgaste del Activo bajo el método de línea recta, utilizando estimaciones y/o porcentajes que se consideran adecuadas y razonables, para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

**NOTA 3. BANCOS**

Corresponde a valores de libre disponibilidad al 31 de diciembre del 2014, con los siguientes saldos.

| 11123  |                        | Cta. Bco. Pichincha \$ |        |          |
|--------|------------------------|------------------------|--------|----------|
| Cuenta | Nombre                 | Cuenta                 | Moneda | Saldo    |
| 11123  | Cta. Bco. Pichincha \$ | \$                     | \$     | 2,869.64 |

#### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Las cuentas por Cobrar Clientes al 31 de diciembre del 2014 están formadas por:

| Vencimiento | Fecha      | Comprobante | Serie   | Número   | Cliente    | Nombre                  | Cuenta | Moneda | Total      | Pendiente  |
|-------------|------------|-------------|---------|----------|------------|-------------------------|--------|--------|------------|------------|
| 17/12/2013  | 17/12/2013 | FAC.VENT.M  | 001-001 | 00000207 | 1792286899 | GAICA ENVIRONMENTAL SO  | \$     | \$     | 55,251.26  | 0.01       |
| 27/12/2013  | 27/12/2013 | FAC.VENT.M  | 001-001 | 00000213 | 0992262516 | ALIBOC S.A.             | \$     | \$     | 32,547.51  | 32,256.91  |
| 28/10/2014  | 28/10/2014 | FAC.VENT.M  | 001-001 | 00000304 | 1790137201 | TECNICA GENERAL DE CONI | \$     | \$     | 36,070.09  | 34,988.64  |
| 28/10/2014  | 28/10/2014 | FAC.VENT.M  | 001-001 | 00000303 | 1790137201 | TECNICA GENERAL DE CONI | \$     | \$     | 35,332.77  | 33,881.60  |
|             |            | TOTAL       |         |          |            |                         | \$     | \$     | 159,201.63 | 100,727.16 |

#### NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las Otras Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2014 no refleja saldo por este rubro.

#### NOTA 6. PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de Diciembre del 2014 comprende una provisión de cuentas incobrables con un saldo 0.

#### NOTA 7. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2014 comprende:

| Cuenta | Nombre                 | Saldo \$       |
|--------|------------------------|----------------|
| 113114 | IVA Credito Tributario | 3736.88        |
|        |                        | <b>3736.88</b> |

| Cuenta | Nombre                    | Saldo \$       |
|--------|---------------------------|----------------|
| 113231 | Rentas Credito Tributario | 4693.97        |
|        |                           | <b>4693.97</b> |

#### NOTA 8: INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2014 la compañía no mantiene inventario

#### NOTA 9. INSTALACIONES, MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE OFICINA, EQUIPOS DE COMPUTACION, EQUIPOS DE COMUNICACIÓN, MAQUINARIAS, EQUIPOS DE LABORATORIO Y VEHICULO

Estos Activos Fijos experimentaron variaciones en periodo 2014, sus saldos son los siguientes.

(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

| Cuenta                 | Saldo Inicial        | Incrementos y/o Retiros | Saldo Final          | Tasa Anual de Depreciaciones |
|------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|
| Muebles y Enseres      | 312.50               | -                       | 312.50               | 10%                          |
| Equipos de Computación | 689.00               |                         | 689.00               | 33%                          |
| <b>Total Costo</b>     | <b>1,001.50</b>      |                         | <b>1,001.50</b>      |                              |
| Depreciación Acumulada | (519.41)             |                         | (780.33)             |                              |
| <b>Total</b>           | <b><u>482.09</u></b> |                         | <b><u>221.17</u></b> |                              |

#### NOTA 10: OTRAS ACTIVOS NO CORRIENTES

Esta cuenta registra un valor de \$390.00 al 31 de Diciembre del 2014 y corresponde a Depósitos en garantía por arriendo de local comercial.

#### NOTA 11. PROVEEDORES

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2014 presenta los siguientes saldos.

| Cuenta     | Nombre              | Saldo \$          |
|------------|---------------------|-------------------|
| 2111120001 | Mindcorp S.a.       | 17290.86          |
| 2111120004 | Construbastion S.a. | 96119.84          |
|            |                     | <b>113,410.70</b> |

#### NOTA 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 la compañía no mantiene saldos.

#### NOTA 13. PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2014 la compañía no mantiene saldos.

#### NOTA 14. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

Al 31 de diciembre del 2014 el Capital Suscrito o Asignado es de \$ 800,00 y está dividido en ochocientos (800) acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal cada una de un Dólar de los Estados Unidos de América.

#### NOTA 15. RESERVA DE CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2014 no cuenta con un capital de reserva.

#### NOTA 16. UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Presenta un saldo de \$ 993.22 al 31 de Diciembre del 2014 y provienen de las utilidades de ejercicios anteriores.

#### **NOTA 17. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

La compañía inicio sus actividades en junio de 2008 aplicando como periodo de transición el periodo 2014 sin embargo no presenta efecto de adopción por primera vez.

#### **NOTA 18. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

La compañía presenta un saldo de \$ 550.69 como Utilidad Neta del Ejercicio Económico al 31 de Diciembre del 2014.

#### **NOTA 19. INGRESOS**

Los Ingresos de la Compañía provienen de la venta de productos de construcción y de servicios de asesoramiento empresarial.

#### **NOTA 20. CONTINGENCIAS**

Al 31 de Diciembre del 2014 la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

#### **NOTA 21. EVENTOS SUBSECUENTES**

Posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera no ha ocurrido ningún evento que amerite un Ajuste o Revelación en los Estados Financieros de la Compañía.

#### **GERENTE GENERAL**



David Peñaflor Condo

#### **CONTADOR GENERAL**



Alex Vera Mora