

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE NEFIQ INDUSTRIA PETROLERA Y ENERGETICA CIA.LTDA. 2016

NOTA No. 1 Entidad Reportante

La compañía NEFIQ INDUSTRIA PETROLERA Y ENERGETICA CIA.LTDA. Con Ruc 1792377978001 con domicilio principal en la ciudad Quito, constituida mediante Escritura Publica otorgada ante la Notaria Décima del cantón de Quito el 22 de febrero del 2012; aprobada por la Superintendencia de Compañías el 03 de Abril del 2013.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2016 .

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía NEFIQ INDUSTRIA PETROLERA Y ENERGETICA CIA.LTDA A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar estadounidense.

Bases de Presentación Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías

Efectivo y Equivalentes al Efectivo El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Bancos	\$25.280,66	Saldos Conciliados en Banco Internacional al 31/12/2016
--------	-------------	---

Activos Financieros La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Cuentas comerciales a cobrar son importes por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se

clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Otras Cuentas Por Cobrar.

Otras Cuentas Por Cobrar son importes por Préstamos Personales realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Impuestos Anticipados Los impuestos Anticipados son los relacionados con la Administración Tributaria como son Retención en la Fuente, Retenciones del Iva, Crédito Tributario Iva, Iva Pagado 12%, Crédito tributario Impuesto a la Renta.

Retenciones en la Fuente	\$ 1.310,50	Saldo de Retenciones en la fuente realizadas por nuestros clientes que se liquidaran con el impuesto a la Renta.
Crédito Tributario Iva	\$ 1.483,87	Saldo del Crédito Tributario por compras realizadas a proveedores al 31/12/2017
Iva Retenido	\$ 23,65	Saldo de Retenciones en la fuente realizadas por nuestros clientes se liquidara en la declaración de Iva de Enero del 2017
Iva Pagado 12%	\$ 44,26	Saldo de Iva en compras realizadas a nuestros proveedores que se liquidara en la declaración de Iva de Enero del 2017

Provisión por cuentas incobrables Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Inventarios Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

Propiedad Planta y Equipo Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su

correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

La compañía al 31 de Diciembre 2016 tiene los siguientes Activos Fijos:

Tipo	Descripción	Proveedor	Fact.	Valor
Equipos de Computo	Compra de Computadores e Impresoras	Computron	96254	2.830,49
Muebles y Enseres	Compra de 3 Sillones Tipo Contador	Metálicas Salazar	* 2464	441,96
Equipos de Oficina	Compra de Copiadoras con Accesorios	Hig Technology	6226	1.675,00
Muebles y Enseres	2 Puestos de Trabajo con lapicera, Biblioteca 190x90x40 y ojo color plomo	Jp Modulares	18	460,00
Instalaciones	Punto de Cableado estructurado incluye materiales, Puntos de Energía Eléctrica	Hig Technology	6319	400,00
Maquinaria y Equipo	Importación de Activos Fijos	Importación de Activos Fijos	32501025	3.730,67
Muebles y enseres	Compra de Escritorio	Jp Modulares	276	60,00
Equipos de Computo	Toshiba/Satelite/Ram 8gb/Pantalla 5,6"/ Intel Core I7	High Technology F.6557 Ret.214	6557	1.299,00
Equipos de Computo	Disco Duro 320gb	High Technology F.6554 Ret.213	6654	125,00
Totales				11.022,12

Cuentas comerciales a pagar Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Otras Cuentas Por Pagar Corrientes Son obligaciones de pago por Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta, Nómina Por Pagar estas cuentas se clasifican como pasivo corriente.

15% Participación Trabajadores	\$ 2.085,63	Valor a distribuir a los trabajadores por utilidades año 2016.
Impuesto a la Renta Por Pagar	\$ 2.600,09	Valor a Cancelar para liquidación de Impuesto a la renta luego de Retenciones y Anticipos.
Nomina Por Pagar	\$ 791,04	Valor de Sueldos de Diciembre del 2016 que son cancelados en Enero del 2017
Iva Cobrado	\$4.084,43	Saldo al 31/12/2016 Iva en Ventas de Diciembre del 2016
Retenciones en la Fuente Por Pagar	\$ 4,32	Saldo de Retenciones que se liquida con la Declaración mensual en Enero del 2017

Iess por Pagar Corresponden a los saldos al 31/12/2016 de Aportes Planillas de Iess y Préstamos Quirografarios de Empleados.

Aporte Patronal por Pagar	\$ 172,80	Corresponden a Planillas Aportes de Diciembre del Iess que se cancelarán hasta el 15 de Enero del 2017
Préstamos Quirografarios	\$190,62	Corresponden a Planillas de Préstamos de Diciembre del Iess que se cancelarán hasta el 15 de Enero del 2017

Otras Cuentas por pagar Largo Plazo:

Otras cuentas por pagar largo plazo	\$ 6.047,90	Saldo al 31/12/2016 por préstamos de los socios para el funcionamiento de la compañía.
-------------------------------------	-------------	--

Impuesto a las Ganancias El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

En nuestro caso no se aplico impuestos diferidos ya que no existieron diferencias temporarias de acuerdo al análisis.

Beneficios a los empleados Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

No se aplico el Estudio Actuarial por los costos.

Patrimonio de la Compañía Al 31 de Diciembre del 2016 consta de acuerdo al siguiente detalle:

- ↓ **Capital Suscrito y pagado.-** El capital de la Compañía es de \$1.000.00 los cuales se encuentran de acuerdo al siguiente detalle:

- ↓

No.	Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital
1	1708629827	CASTRO HIDALGO FANNY CECILIA	ECUADOR	NACIONAL	500,0000
2	1500223076	COX TORRES WELINGTON ANTONIO	ECUADOR	NACIONAL	250,0000
3	1703893253	SAMANIEGO ASTUDILLO VIBERTO AGUSTIN	ECUADOR	NACIONAL	250,0000
TOTAL (USD \$):					1.000,0000

✚ **Reserva Legal .-** De acuerdo con la ley, la reserva legal para las compañías de responsabilidad limitada, en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, el 5% para este objeto, la cual formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social.

✚ **Utilidad del Ejercicio.-** Es la utilidad de liquida para socios de acuerdo al siguiente detalle:

NEFIQ CIA LTDA
LIQUIDACIÓN DE UTILIDADES DE LOS SOCIOS 2016

UTILIDAD AÑO 2016	\$ 13.904,20
Menos 15% Participación Trabajadores	\$ 2.085,63
(+) Gastos No deducibles	\$ -
BASE IMPONIBLE	\$ 11.818,57
(-) Amortizacion perdidas Anteriores	\$ -
BASE IMPONIBLE	\$ 11.818,57
Menos 22 % Impuesto a la renta por pagar año 2016	\$ 2.600,09
Utilidad después de Impuesto a la Renta	\$ 9.218,49
Menos Reserva Legal 5%	\$ 460,92
UTILIDAD LIQUIDA A REPARTIRSE	\$ 8.757,56

Impuesto a la renta Causado	\$ 2.600,09
Retenciones Año 2016	\$ 1.310,50

Total	\$ 4.310,59
--------------	--------------------

Reconocimiento de ingresos Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

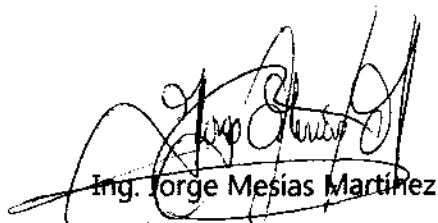
Participación a trabajadores La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Principio de Negocio en Marcha Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Periodo Contable: Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

Situación Fiscal Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

Atentamente;



Ing. Jorge Mesías Martínez
Contador General