

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE NEFIQ INDUSTRIA PETROLERA Y ENERGETICA CIA.LTDA. 2018

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 2018 .

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.

| | | |
|------------------|------------|----------------------|
| Banco del Austro | \$7.940.36 | Saldos en 31/12/2018 |
|------------------|------------|----------------------|

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.

| | | |
|----------|------------|--|
| CLIENTES | \$4.910,71 | Saldo al 31 de Diciembre correspondiente a la Factura N. 339 Constructora Copcinm. |
|----------|------------|--|

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 perdidas 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 perdidas 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.

| | | |
|--------------------|-------------|--|
| Sra Mónica Barrera | \$ 5.191,13 | Préstamo personal que será cancelado en el año 2019. |
|--------------------|-------------|--|

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.

| | | |
|------------------------|-----------|--|
| Impuesto Retenido | \$ 801.18 | Saldo de Retenciones en la fuente realizadas por nuestros clientes que se liquidaran con el impuesto a la Renta. |
| Crédito Tributario Iva | \$ 132.84 | Saldo del Crédito Tributario por compras realizadas a proveedores al 31/12/2018 |
| Iva Pagado 12% | \$ 47.15 | Saldo de Iva en compras realizadas a nuestros proveedores que se |

| | | |
|---|-----------|---|
| | | liquidara en la declaración de Iva de Enero del 2019 |
| Crédito Tributario Impuesto a la renta | \$ 383.85 | Saldo al 31/12/2018 que se liquidará cuando se realicen los asientos correspondientes al pago de impuesto a la renta. |

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.

| | | |
|---------------------------|----------|---|
| Inventario de Suministros | \$639,09 | Saldo al 31/12/2018 Correspondiente a la papelería que se tiene en inventario y que no se ha consumido todavía. |
|---------------------------|----------|---|

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.

En el año 2018 no se ha adquirido ningún Activo Fijo.

La compañía al 31 de Diciembre 2018 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 | \$172.60 | Valor a distribuir a los trabajadores por utilidades año 2018. |
| Impuesto a la Renta Por Pagar | \$ 215.17 | Valor a Cancelar para liquidación de Impuesto a la renta luego de Retenciones y Anticipos. |
| Nomina Por Pagar | \$ 1.417,26 | Valor de Sueldos de Diciembre del 2018 que son cancelados en Enero del 2019 |
| Iva Cobrado | \$535.71 | Saldo al 31/12/2018 Iva en Ventas de Diciembre del 2019 |
| Retenciones en la Fuente Por Pagar | \$ 22.22 | Saldo de Retenciones que se liquida con la Declaración mensual en Enero del 2019 |
| Retenciones del Iva Por Pagar | \$ 26.67 | Saldo de Retenciones que se liquida con la Declaración mensual en Enero del 2019 |

Iess por Pagar Corresponden a los saldos al 31/12/2018 de Aportes Planillas de Iess y Préstamos Quirografarios de Empleados.

| | | |
|---------------------------|-----------|--|
| Aporte Patronal por Pagar | \$ 314.13 | Corresponden a Planillas Aportes de Diciembre del Iess que se cancelarán hasta el 15 de Enero del 2019 |
|---------------------------|-----------|--|

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 2018 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, en el año 2018 ya no se realizó la provisión ya que el saldo de la reserva es más del 20% del Capital de la compañía.

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

| NEFIQ CIA LTDA | |
|---|--------------------|
| LIQUIDACIÓN DE UTILIDADES DE LOS SOCIOS 2018 | |
| UTILIDAD AÑO 2018 | \$ 1,150.66 |
| Menos 15% Participación Trabajadores | \$ 172.60 |
| (+) Gastos No deducibles | \$ - |
| BASE IMPONIBLE | \$ 978.06 |
| (-) Amortizacion perdidas Anteriores | \$ - |
| BASE IMPONIBLE | \$ 978.06 |
| Menos 22 % Impuesto a la renta por pagar año 2018 | \$ 215.17 |
| Utilidad después de Impuesto a la Renta | \$ 762.89 |
| Menos Reserva Legal 5% | |
| UTILIDAD LIQUIDA A REPARTIRSE | \$ 762.89 |
| Impuesto a la renta Causado | \$ 215.17 |
| Retenciones Año 2018 | \$ 801.18 |
| Credito Tributario 2017 | \$ 383.85 |
| A Cancelar | \$ -969.86 |

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.

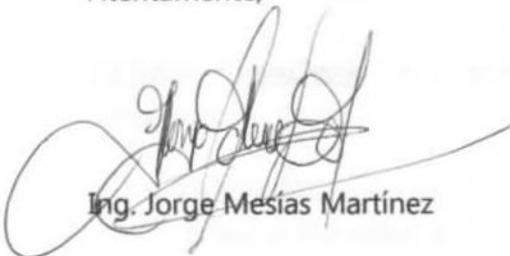
Participación a trabajadores La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

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 2018 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 2018.

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