

## **1. ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA**

Negocios y Servicios del Ecuador S.A. NESEC. - (La compañía) fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 26 de diciembre del 2012, según consta en el registro de la Superintendencia de Compañías.

Operaciones. - La Compañía tuvo operaciones relacionadas con su giro de negocio, es decir actividades de consultoría en estudio de mercado, administración y operación de servicios médicos, administración de red de prestadores de servicios médicos, administración de servicios de Contact center y administración, liquidación y auditoría de cuentas medicas.

Aspectos Societarios. - La Compañía no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola unidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores, siendo sus principales accionistas los indicados en la nota 2.10.

La emisión de sus Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2016 fue autorizado por la Administración de la Compañía y fueron sometidos a la aprobación de la Junta General de Accionistas en abril 03 del 2016.

## **2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en la función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012.

2.1 Bases de preparación. - Los Estados Financieros de Negocios y Servicios del Ecuador S.A. NESEC comprenden: el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2016.

2.2 Declaración de cumplimiento. - Los Estados Financieros, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF 's PYMES (aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador a partir del año 2012, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 de octubre 11 del 2011.

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF/PYMES, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

## **NEGOCIOS Y SERVICIOS DEL ECUADOR S. A. NESEC**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

2.3 Activos financieros. - La Compañía reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes principalmente cuentas por cobrar a clientes.

La compañía no está expuesta a los riesgos típicos de: Crédito, Mercado, y Liquidez, dado a que en su mayoría la operación es con pago al contado.

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que se adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal objetivo financiero es el siguiente:

- Bancos

2.4 Pasivos financieros. - Consideramos deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo.

2.5 Valor razonable de activos y pasivos financieros. - El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos se determinan por referencia a los compromisos específicos adquiridos.

2.6 Activos Fijos. - Medición en el momento del reconocimiento, se contabilizarán al costo de adquisición, los pagos por mantenimiento son cargados directamente a gasto. El costo de los activos se va a depreciar de acuerdo con el método de la línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

2.7 Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos. - Las ventas al contado y a crédito y el costo de ventas respectivo se registran en resultados cuando se efectúa la prestación del servicio, independientemente de la fecha de cobros o facturación. Los gastos se imputan en las cuentas de resultados en función al criterio del devengado, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF's, la compañía registra los gastos cuando se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

2.8 Impuesto a la renta. - Está conformado por el impuesto a la renta corriente.

El impuesto corriente, es calculado según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la cual desde el año 2010 estableció la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades; y desde el año 2011 una reducción del 1% anual hasta alcanzar el 22% y que en el año 2016 se mantiene en dicho porcentaje.

Además, si la utilidad del año es capitalizada total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizado disminuye 10 puntos porcentuales.

**NEGOCIOS Y SERVICIOS DEL ECUADOR S. A. NESEC**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

2.9 Reserva Legal. - La empresa mantiene una reserva legal de US\$ 2,996.51 al cierre del ejercicio económico del año 2016.

2.10 Capital Social

Al 31 de diciembre del 2016, la estructura del capital social, estaba conformada como sigue:

<u>Accionistas</u>	<u>Participación</u>	<u>(US dólares)</u>
ROBIN ANDRÉS GUTIERREZ FAREZ	27,00%	2.700,00
CARLOS VINICIO TRONCOSO GARRIDO	33,00%	3.300,00
SERVICIOS TURÍSTICOS TOURSAGESA S.A.	40,00%	4.000,00
<b>Total</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.000,00</b>

**3. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Se revela como pasivo contingente el valor de \$ 47.226,99 correspondiente a Jubilación Patronal, en principio a lo mencionado en la norma, existe una incertidumbre de su desembolso, dadas las rotaciones de personal.

La Administración considera que excepto por lo expuesto en el párrafo anterior, al 31 de diciembre del 2016, no existen contingentes que merezcan revelación en los estados financieros.

**4. EVENTOS POSTERIORES**

La Administración de la Compañía considera que entre el 31 de diciembre del 2016 y el 03 de abril del 2017 (fecha de aprobación de los estados financieros), no existen eventos que ameriten ser revelados o ajustados, y que alteren y/o modifiquen significativamente los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre del 2016.



C.P.A. Ingrid Molina Aucatoma  
Contador