# NASELLORIL SA

# ESTADOS FINANCIEROS

# AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

## INDICE

## Notas explicativas a los estados financieros

.

**NASELLORIL S.A.**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

## 1. OPERACIONES

La compañía se constituyó el 12 de marzo de 2013 como una sociedad anónima constituida en el Ecuador, con número de RUC 0992807806001, Expediente 168821

La dirección registrada de la Compañía es AV. CARLOS JULIO AROSEMENA LLANES CC. ALBAN BORJA en la ciudad de Guayaquil – Ecuador.

Su actividad principal es ACTIVIDADES DE ADMINISTRACION DE AGENCIAS DE VIAJES.

Los estados financieros de NASELLORIL S.A, para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019, fueron aprobados y autorizados para su emisión el 16 de marzo de 2020.

## 2. MONEDA FUNCIONAL

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

## 3. BASES DE PRESENTACION

### Hipótesis de negocio en marcha

A partir de la evaluación de la gerencia al 31 de diciembre de 2019, los estados financieros se han elaborado bajo hipótesis de negocio en marcha. A partir de la evaluación de algunos factores, la gerencia considera que es un negocio en marcha y no tienen la intención de liquidarla o de hacer secar sus operaciones.

### Frecuencia de información

Los importantes presentados para el periodo sobre el que se informa de 2019 corresponden a un período de 12 meses. Las cifras comparativas corresponden a un periodo de 12 meses. En consecuencia, los importes comparativos para el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujo de efectivo y las notas relacionadas son totalmente comparables.

### Uniformidad en la presentación

La entidad mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados de un periodo a otro, a menos que:

**(a)**Exista un cambio importante en la naturaleza de las actividades de la entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación de las políticas contables contenidas en la sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores, o **(b)** La NIIF requiera un cambio en la presentación.

## 4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera y Estados de Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre de 2019; así como los Estados de Resultados Integrales y Estado de Flujo de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2019.

## 5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos estados financieros.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

### Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es de Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador

### Efectivo y Bancos-

Se consideran como efectivos y bancos el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad

### Préstamos y cuentas por cobrar

Después de su reconocimiento inicial, los prestamos y cuentas por pagar se miden a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés afectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como a través del proceso de amortización de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o

prima en la adquisición y las comisiones o costos que sean parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se incluye en el costo financiero en el estado de resultados integrales

**Baja de pasivos financieros**

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es remplazado por otros proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros se reconocen en el estado de resultados integrales

**Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

Los ingresos por las ventas de productos son reconocidos como ingresos netos de devoluciones y descuentos, cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprados, lo cual ocurre, por lo general, al momento de la entrega de los bienes

**Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan

**Impuestos a la renta corriente**

Los activos y pasivos por impuesto a la renta para el año actual y para años anteriores son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo de un 22% para el año 2018 y de un 22% para el año 2019.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

## 6. INFORMACION A REVELAR

### 6.1 EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2019, el efectivo y bancos se formaban de la siguiente manera:

| | 31 De Dic. 2018 | 31 De Dic. 2019 |
|---|---|---|
| Efectivo y Equivalente de | | |
| Efectivo | 520.58 | 349.61 |
| TOTAL: | 520.58 | 349.61 |

### 6.2 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019, la propiedad planta y equipo se formaban de la siguiente manera:

| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 31 DE DICIEMBRE 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Terreno | $ - | $ - |
| Edificios | $ - | $ - |
| Muebles y Enseres | $ 8,031.59 | $ 8,031.59 |
| Construcción En Curso | $ - | $ - |
| Máquinas y Equipos | $ 6,609.91 | $ 6,609.91 |
| Equipos de Computación | $ - | $ - |
| Vehiculo | $ 1,396.65 | $ 1,396.65 |
| Depreciación Acumulada | $ (3,259.26) | $ (1,516.14) |
| **Total** | **$ 12,778.89** | **$ 14,522.01** |

### 6.3 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social estaba constituido por 800 acciones ordinarias y normativas cuyo valor nominal es de $1.00 cada uno, totalmente pagadas.

**Accionista-**

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente

| Nombre de Accionista | Numero de acciones | % Acciones |
|---|---|---|
| Monica Elena Ditta Fernandez | 200 | 25 |
| Jose Manuel Molina Samper | 200 | 25 |
| Pedro Felipe Gomez Bahamon | 200 | 25 |
| Jaidith Elisa Ditta Fernandez | 200 | 25 |
| **Total** | **800** | **100** |

CPA WIDMAN HIDROVO