

NEGOESPECIE SA.

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre de 2018

1. Operaciones

NEGOESPECIE SA, se constituyó el 15 de Enero del 2014. Su actividad económica principal es la de Venta al por mayor y menor de especias.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación

Las políticas contables de la Compañía son de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables y críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y del curso legal y de unidad de cuenta en el Ecuador desde marzo de 2008.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Valuación de Inventarios

Están registrados al costo de adquisición, el mismo que no excede su valor de mercado.

Propiedades y Equipos

Están registrados al costo de adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 años para edificios, 10 años para muebles y enseres, equipos e instalaciones para entretenimiento y 3 equipos de computación.

NEGOESPECIE SA.

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre de 2018

2. Políticas Contables Significativas (continuación)

Ingresos

Son registrados en base a su realización, y representan el valor por la Venta al por mayor y menor de especias.

Costos de Operación

Representa principalmente el costo de venta de la mercadería vendida, más los gastos operacionales.

3. Bancos

Bancos consiste de lo siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Pichincha Cta. Cte.	<u>5.152,11</u>	0,00
	<u>5.152,11</u>	<u>0,00</u>

4. Cuentas por Cobrar

Cuentas por cobrar consiste de lo siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Clientes	28.278,86	55.814,90
Crédito Tributario	429,66	429,66
Otras Cuentas por Cobrar	154.193,11	90.000,00
	<u>182.901,63</u>	<u>146.244,56</u>

Clientes representan facturas por ventas de especias, con plazos de 30 días y no generan intereses.

Crédito Tributario están conformadas principalmente por el impuesto al valor agregado pagado a los proveedores de bienes y servicios.

NEGOESPECIE SA.

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre de 2018

5. Cuentas por Pagar

Cuentas por pagar está constituido como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Proveedores Locales	2.730,27	3.250,57
Impuestos	329,43	288,46
Acumulados por pagar	0,00	535,47
IESS y Participación Trabajadores	1.359,38	963,17
	<u>4.419,08</u>	<u>5.037,67</u>

Proveedores representan facturas pendientes de pagos que no generan interés y con un plazo de vencimiento de hasta 30 días.

Impuestos representan principalmente el pago de las retenciones efectuadas a nuestros proveedores de bienes y servicios y la provisión de impuesto a la renta.

Acumulados por pagar representa principalmente la provisión de los beneficios sociales a los que la tienen derechos los empleados de la compañía.

6. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre de 2018, el capital pagado está dividido en 800 acciones ordinarias nominativas de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.



SUAREZ CORONEL SUAN
GERENTE GENERAL



FABIAN RODRIGUEZ G.
CONTADOR – RNC. No. 0.6993