

NEDOLCOR S.A.

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDOS DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN DOLARES)**

Nota 1. Información General y Entorno Económico de la Sociedad.

NEDOLCOR S.A., es una compañía dedicada a la Venta al por Menor de Productos Textiles, siendo esta sus principales actividad económica.

NEDOLCOR S.A., se constituyó por escritura pública en el cantón Guayaquil, el 20 de Enero del 2014, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución S.C.U.D.C.G.140000532.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

Nota 2.1 Bases de Presentación de los Estados Financieros.

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Nota 2.2 Políticas Contables.

Nota 2.2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 1 día.

Nota 2.2.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Nota 2.2.3 Inventarios.-

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Nota 2.2.4 Propiedades, Planta y Equipos.-

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

NEDOLCOR S.A.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TRANSCURRIDOS DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN DÓLARES)**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Activos	Tasas
Muebles y Enseres	10%
Vehículo	20%
Equipos de computación	Del 33 al 50%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Nota 2.2.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Nota 2.2.6 Sobregiros y préstamos bancarios.-

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Nota 2.2.7 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los Ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Nota 2.2.8 Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Nota 2.2.9 Impuestos a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa 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 que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere 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.

NEDOLCOR S.A.**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TRANSCURRIDOS DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN DÓLARES)**

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa 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 período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo.-

DETALLE DE LA CUENTA	2014	2013
Caja	55.684,10	0,00
Banco		
Cta. Ahorro 43515735	220,76	0,00
Cta. Cte. Pichincha	10.842,36	
Cta. Cte. Guayaquil	160.701,81	0,00
TOTAL	227.449,03	0,00

Nota 4. Cuentas por Cobrar.-

Los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2014	2013
Cuenta por Cobrar (1)	27.577,87	0,00
(-) Provisión de cuentas incobrables	0,00	0,00
TOTAL	27.577,87	0,00

(1) No existe detalle de cuentas por cobrar ya que las ventas son al Contado, existe diferencia por facturas de reembolso con la compañía KARPOLIN S.A.

Nota 1: La compañía tiene una rotación de sus cuentas por cobrar de 0 veces al año, lo cual indica que en promedio recupera su cartera cada 0 días.

Nota 5. Activos por Impuestos Corrientes.-

Al 31 de Diciembre del 2014 el movimiento es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	2014	2013
Crédito tributario a favor de Impuesto a la Renta	1.514,33	0,00
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	0,00	0,00
TOTAL	1.514,33	0,00

NEDOLCOR S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TRANSCURRIDOS DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN DÓLARES)

Nota 6. Otros Activos Corrientes.-

Al 31 de Diciembre del 2014 el movimiento es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	2014	2013
Seguro Pagado por Anticipado	706,72	0,00
	0,00	0,00
TOTAL	706,72	0,00

Nota 7. Propiedades, Plantas y Equipos.-

Al 31 de diciembre del 2014, el movimiento de activos fijos es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	Saldo Inicial	Adquisición	Bajas / Ventas	Saldo Final
Equipo de Oficina (1)	0,00	9.759,44	0,00	9.759,44
Muebles y Enseres (2)	0,00	6.250,00	0,00	6.250,00
Vehículo (3)	0,00	25.446,43	0,00	25.446,43
Subtotal	0,00	41.455,87	0,00	41.455,87
(-) Dep. Acum. De Activos Fijos	0,00	2.294,18	0,00	2.294,18
Total	0,00	39.161,69	0,00	39.161,69

(1) Compra de cuatro aires acondicionados, factura No. 156 Proveedor ROCERSA S.A., con fecha de adquisición 26 de noviembre del 2014.

(2) Compra de mobiliario, factura No. 497 Proveedor MUEDIRSA S.A. fecha de adquisición 18 de junio del 2014.

(3) Compra de Vehículo, factura No. 497 Proveedor Automotores Continental con fecha julio 23 del 2014.

Nota 8. Activos Intangibles.-

Al 31 de diciembre del 2014, el movimiento es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	2014	2013
Constitución de la Compañía	200,00	0,00
(-) Amortización Constitución	20,00	0,00
TOTAL	180,00	0,00

NEDOLCOR S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDOS DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN DOLARES)

Nota 9. Cuentas por Pagar.-

Corresponde a obligaciones que mantiene la compañía por las adquisiciones de bienes utilizados en sus actividades:

DETALLE DE LA CUENTA	2014	2013
Proveedores Locales		0,00
EL BATATAZO S.A.	278.859,30	0,00
TOTAL	278.859,30	0,00

Nota 10. Otras Cuentas por Pagar.-

Corresponde a obligaciones que mantiene la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios utilizados en sus actividades:

DETALLE DE LA CUENTA	2014	2013
MUERDISA S.A.	6.937,50	0,00
OTROS	236,72	0,00
TOTAL	7.174,22	0,00

Nota 11. Obligaciones con la Administración Tributaria.-

Los saldos de las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2014	2013
Retención en la fuente Impuesto a la renta	2.074,55	0,00
Retención en la fuente de IVA	3.323,46	0,00
TOTAL	5.398,01	0,00

Nota 12. Obligaciones Laborales Patronales.-

Corresponde a las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) al cierre del periodo 2014:

DETALLE DE LA CUENTA	2014	2013
Aportes al IESS 21.60% (1)	4.358,11	0,00
15% Participación de Utilidades (2)	0,00	0,00
Beneficios Sociales (3)	0,00	0,00
TOTAL	4.358,11	0,00

1) Valor provisionado a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por concepto de Aportes.

NEDOLCOR S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDOS DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN DOLARES)

Nota 13. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

La compañía se constituyó con un capital suscrito de US\$ 800 compuesto de 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1 cada una y un capital autorizado de US\$ 1.600. Cuyos accionistas actualmente son Achi Salguero Jimmy Elías con 1 acción de nacionalidad ecuatoriana y Bosaki Assets Corporation Inc con 799 acciones de nacionalidad panameña.

Reserva Legal

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

Nota 14. Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece para el año 2014 en el 22%.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

<u>Conciliación Tributaria</u>		2014
Utilidad(Perdida) del Ejercicio antes de Participación	US\$	0,00
(-) 15% Participación Trabajadores		<u>0,00</u>
Base Imponible	US\$	0,00
(-) Empleados Discapacitados e incremento empleados		0,00
(+) Gastos no Deducibles		<u>1.646,89</u>
Base Imponible	US\$	<u>1.646,89</u>
(-) 22% Impuesto a la Renta Causado		362,32
(-) Anticipos determinado periodo corriente		<u>0,00</u>
Impuesto a la Renta Causado		362,32
(+) Anticipo Impuesto a la Renta pendiente pago		0,00
(-) Crédito tributario años anteriores		0,00
(-) Retenciones en la Fuente		<u>1.514,33</u>
Saldo a Favor	US\$	<u>1.152,01</u>
Anticipo Determinado Próximo año(1)		0,00

(1) Se encuentra exentos las compañías recién constituidas por tres años el pago del anticipo.

NEDOLCOR S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDOS DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN DOLARES)

Nota 15. Aprobación de Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 15 de abril del 2015.



Gerente General



Marissa Torres G.
CONTADORA
REG. G.O. 18-008
Contadora

