

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA  
NEWDEVELOPMENT S.A.**

**Nota 1.- OPERACIONES**

La compañía fue constituida a los diez días del mes de noviembre del 2008 en la ciudad de Cuenca Ecuador como NEWDEVELOPMENT S.A. inscrita el 26 de de noviembre del 2008 bajo el No. 745 del Registro Mercantil, La empresa se dedica a la comercialización de vehículos nuevo y usados.

El año se caracterizó por el registro de operaciones limitadas porque la empresa esta en proyecto de organización y elaboración de nuevos proyectos y estudios por lo que no se puedo concretar ninguna operación para el normal funcionamiento, este tiempo lo dedico exclusivamente para definir bien la parte administrativa de la empresa.

**Nota 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

a) Bases para la preparación de los Estados Financieros.

Los Estados financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizada por la Superintendencia de Compañías.

La Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publica en el Registro Oficial N. 348 del 4 de Septiembre de 2006, establece a partir del año 2009, las compañías domiciliadas en el Ecuador, deben preparar sus Estados Financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S ) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC'S), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de contabilidad.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías publicada en el Registro Oficial 94 del 23 de Diciembre del 2009.

b) REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA

Los Estados Financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la Republica del Ecuador a partir de marzo del 2000.

### c) USO DE ESTIMADOS

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de contabilidad requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de aquellas estimaciones.

### d) PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para el impuesto a la Renta, se calcula mediante la tarifa del impuesto (23%) aplicable a la cuenta de resultados, se devenga con base en el impuesto a la renta por pagar.

### e) NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Respecto a las NIIF'S se da a conocer que no hay ajustes ya que los registros de los activos y pasivos están reconocidos a valor razonable. Esta compañía esta dentro del Grupo de las PYMES.

## Nota 3. CUENTAS POR COBRAR

### ACTIVO CORRIENTE:

Al 31 diciembre comprende:

	2013
Caja y sus equivalentes	25106,94
Clientes	339,74
Otras cuentas por cobrar	19115,94
Crédito tributario	79520,38
Anticipos	4485,47
Total	<u>128.568,47</u>

Las cuentas por cobrar de clientes tienen un plazo de 45 días, documento de respaldo factura constituyen clientes domiciliados en el Ecuador.

ACTIVO NO CORRIENTE:

Al 31 diciembre comprende:

	2013
Muebles y enseres	72619,22
Maquinaria	10500
Equipos de computación	3154,68
Vehículos	150429,62
-Depreciación	-77386,08
Construcciones en Curso	263671,72
Total	<u><u>422989,16</u></u>

El avance de la obra corresponde a un 96%

**Nota 4. CUENTAS POR PAGAR.**

Al 31 diciembre comprende:

	2013
Proveedores	80.732,37
Sobregiro Bancario por pagar	0,18
Otras cuentas por pagar	494.931,47
Total	<u><u>575.664,02</u></u>

Las cuentas por pagar de proveedores tienen un plazo de 30 días, documentos de respaldo facturas y las otras cuentas por pagar corresponde a prestamos de terceros para la compra activos propiedad planta y equipo.

## Nota 5. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2013 las acciones ordinarias y nominativas son de \$800.00 de US\$ 1cada una.

N. Identificación.	Accionistas	Capital	% Participación
0101801447	Eljuri Vintimilla Maria Paola	1,00	0,13
0102016763	Malo Acosta Marcos	799,00	99,88
TOTAL		800,00	100

## Nota 6. GASTOS

Los gastos se registran y reconocen a medida que son incurridos, independiente de la fecha que se efectúa el pago.

Los gastos al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes:

	2013
Sueldos, salarios y aportes	4.841,40
Honorarios profesionales	33.116,00
Mantenimiento y Reparaciones	5.600,98
Suministros y Materiales	74,18
Otras Provisiones	7.739,90
Impuestos contribuciones y otros	492,24
Gastos de viajes	29.331,44
Depreciación acumulada PPE.	35.997,92
Servicios Básicos	5.377,71
Otros Servicios	21.343,85
<b>Total</b>	<b>143.915,62</b>

## Nota 7. INGRESOS

Los ingresos se reconocen cuando se transfieren los riesgos y beneficios de tipo significativo

Los ingresos generados al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes:

2013

Asesoría de ventas y Mercadeo	125.180,00
Otras Rentas	0,50
<b>Total</b>	<b>125.180,50</b>

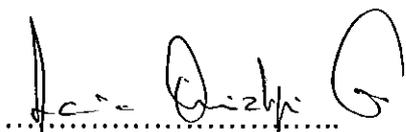
**Nota 7. IMPUESTO A LA RENTA**

El impuesto a la Renta se calcula de la utilidad gravable registrada durante el año de acuerdo al siguiente detalle.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA 2013	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	18.735,12
(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	-
(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	800,39
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	
(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	
UTILIDAD GRAVABLE	-
PÉRDIDA	17.934,73
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	-
(-) ANTICIPO PAGADO	-
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL	2.503,60
(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS	
(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	-
(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES	
(+) ANTICIPO PROYECTADO Año 2012	1.771,85
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	
<b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>	<b>731,75</b>

**Nota 8. RESERVA LEGAL**

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% de capital suscrito, este caso el ejercicio económico 2013 presenta pérdida.



.....  
Ing. Lucia Quizhpi Gutierrez  
Contadora General  
NEWDEVELOPMENT S.A.