

NEVAREZ & ASOCIADOS COMERCIALIZADORA NEVAREZ NEVAREZCOM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2017

1.- Información General

La Compañía NEVAREZ & ASOCIADOS COMERCIALIZADORA NEVAREZ NEVAREZCOM S.A. fue constituida el 08 de Junio del 2015, en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, como Sociedad Anónima, inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil con número de inscripción 2419, con fecha 08 de Junio del 2015.

NEVAREZ & ASOCIADOS COMERCIALIZADORA NEVAREZ NEVAREZCOM S.A. es una compañía dedica a las Actividades de ventas de prendas de vestir.

2.- Políticas Contables Significativas

a) Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board – IASB y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, considerando que es fundamental para el desarrollo del país actualizar las normas de contabilidad, a fin de que armonicen con conceptos universales en el adecuado registro de las transacciones y la correcta preparación de los estados financieros.

b) Activos y Pasivos Financieros: Reconocimiento, Medición inicial y medición posterior.

La compañía reconocerá el activo o pasivo financiero solo cuando se convierta según las cláusulas contractuales del instrumento, en la fecha de negociación.

Los instrumentos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción, incluyendo los costos de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación la compañía medirá el instrumento financiero al valor presente de los pagos futuros.

Posterior al reconocimiento inicial, todos los instrumentos financieros se medirán al valor razonable incluyendo los costos de transacción menos las pérdidas por deterioro.

c) Efectivos y Equivalentes al Efectivo

Está constituida por los valores de efectivo en caja, registradas todos en el balance general y certificados con los estados de cuenta bancarios. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

d) Inventarios

Por la naturaleza de su negocio, la Compañía puede registrar inventario y en caso de que los tuviera serían registrados al costo de adquisición, que no excede el valor de mercado.

e) Cuentas y Documentos por Pagar

Lo constituyen las obligaciones contraídas con los proveedores locales.

f) Cuentas y Documentos por Pagar Accionistas

Lo constituyen las entregas de los accionistas de la compañía a ser cancelados a un año plazo, sin que exista acuerdo, ni reconocimiento de intereses.

g) Patrimonio

El Capital Social está representado por 100800 acciones a un valor nominal unitario de US\$ 1,00 cada acción.

3.- Detalle de los saldos de cuentas contables

1.- Efectivos y equivalentes al Efectivo

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas de los Bancos en los registros contables son \$ 428.99 conciliados con los Estados de Cuentas Bancarias.

2.- Cuentas y Documentos por Cobrar

Las Cuentas por cobrar se registran al valor nominal de las facturas comerciales o Notas de Debito que se emiten a los clientes. Al cierre del ejercicio la compañía registra un saldo de \$ 6,469.09

3.- Inventarios

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía registra un Inventario de Suministros, para ser utilizados para el próximo ejercicio económico por un valor de \$ 50,053.33.

4.- Activos por Impuestos Corrientes

Al cierre del ejercicio la compañía registra los siguientes saldos:

Crédito tributario (IR)	\$ 143.67
Iva Pagado	\$ 1,762.35
Total	\$ 1,906.02

5.- Propiedad Planta y Equipo

Están registradas al costo de adquisición y todos los costos directamente relacionados con el activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Detalle del movimiento al 31 de diciembre del 2017 son:

Muebles y Enseres	\$ 3,356.28
Equipo de Computación	\$ 1,075.01
Depreciación acumulada	\$ (673.99)
Total	\$ 3,757.30

6.- Cuentas y Documentos por Pagar

La compañía registra en sus cuentas, obligaciones pendientes con sus proveedores locales, las cuales se han incurrido para el funcionamiento administrativo de la compañía que al término del ejercicio, presenta un saldo de \$ 21,945.95.

7.- Cuentas y Documentos por Pagar Accionistas

La compañía ha recibido por conceptos de préstamo de los accionistas, para realizar las operaciones ordinarias de la Compañía, el saldo al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 31,367.55.

8.- Otras Cuentas por Pagar

Al cierre del ejercicio la Compañía presenta las siguientes obligaciones contraídas con terceros:

Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ 2,305.01
Total	\$ 2,305.01

9.- Beneficios a los Empleados por Pagar

Al cierre del ejercicio la Compañía presenta las siguientes obligaciones:

Participación Trabajadores por Pagar	\$ 426.30
Obligaciones con el IESS	\$ 332.12
Por Beneficios de Ley a empleados	\$ 2,432.93
Total	\$ 3,191.35

10.- Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio

La Compañía dentro del Ejercicio Económico del 2017, mediante sus operaciones ordinarias ha generado una Utilidad, por ende se determina y se registra un Impuesto a la Renta Causado de \$ 533.63, pero según la conciliación bancario, se deja el Anticipo pagado como Impuesto a la renta por el valor de \$ 802.79

12.- Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Al 31 de Diciembre del 2017, la reserva legal es de \$ 304.25.

13.- Resultados del Ejercicio 2017

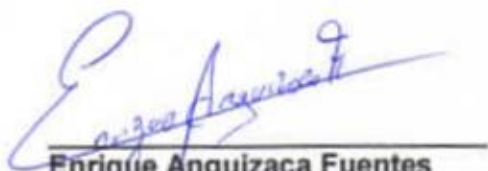
La compañía ha obtenido los ingresos suficientes para cubrir todos los gastos generados en el presente ejercicio económico. Dando como resultado una Utilidad antes de impuestos del Periodo de \$ 2,841.98, como se puede reflejar en el Estado de Resultado Integral.

Se obtuvo una Participación para Trabajadores que corresponde el 15% de la Utilidad Antes de Impuesto por un valor de \$ 426.30.

Según la Conciliación Tributaria se registra un Impuesto a la Renta causado que corresponde al 22% por un valor de \$ 533.63, pero se deja el Anticipo pagado que es por \$ 802.80

Se disminuye también el valor por Reserva Legal que es un valor de \$ 161.29.

Dando una Utilidad del Ejercicio a repartir para los accionistas por un valor de \$ 1,451.59



Enrique Anguizaca Fuentes
Contador
RUC 0923602056001