

NOUJAU SERVICIOS DE INGENIERIA Y CONSULTORIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

1.- Operaciones

NOUJAU SERVICIOS DE INGENIERIA Y CONSULTORIA S.A. fue constituida en el Ecuador el 4 de mayo 2016.

Su domicilio principal se encuentra en Quito en El Batan calle Ayarza E13-177 y Carlos Montufar Edificio Elite Plaza.

Su objeto social son las ACTIVIDADES DE DISEÑO DE INGENIERÍA (ES DECIR, APLICACIÓN DE LAS LEYES FÍSICAS Y DE LOS PRINCIPIOS DE INGENIERÍA AL DISEÑO DE MÁQUINAS, MATERIALES, INSTRUMENTOS, ESTRUCTURAS, PROCESOS Y SISTEMAS) Y ASESORÍA DE INGENIERÍA PARA MAQUINARIA, PROCESOS Y PLANTAS INDUSTRIALES.

2.- Políticas Contables

2.1 Declaración de Cumplimiento – Los estados financieros NOUJAU SERVICIOS DE INGENIERIA Y CONSULTORIA S.A. han sido preparados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera.

2.2 Base de preparación – NOUJAU SERVICIOS DE INGENIERIA Y CONSULTORIA S.A. tiene como política contable tomar de base el costo histórico el mismo que está basado en el valor razonable de la contrapartida en el intercambio de activos.

2.3 Efectivo y equivalentes del efectivo – Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Propiedad, planta y equipo

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento – Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedad, planta y equipo comprenderá su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en funcionamiento, también se consideran como parte de este los costos de préstamos directamente atribuibles a la adquisición y puesta en funcionamiento.

2.4.2 Mediación posterior al reconocimiento modelo del costo – Después del reconocimiento inicial la propiedad, planta y equipo serán registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

2.4.3 Método de depreciación y vida útil – El costo de propiedad, planta y equipo se depreciará de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se detallan las principales partidas de propiedad, planta y equipo con sus años y la referencia de la vida útil que se tomara en cuenta para el cálculo de la depreciación.

	<u>Vida útil</u> (en años)
Equipos de computación	3
Vehículos	5
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Edificios	20

2.4.4 Retiro o venta de propiedades, adecuaciones y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de alguna propiedad, adecuaciones y equipos se calculara de la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo reconocido en el resultado.

2.5 Costos por préstamos - Los costos por préstamos atribuidos directamente a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, los cuales constituyen activos que requieren de un periodo de tiempo sustancial para su uso o venta son sumados al costo de los activos hasta el momento en que se encuentren listos para su uso o venta.

El ingreso por intereses de inversiones temporales relacionados a préstamos específicos pendientes para ser consumidos en activos es deducido de los costos por préstamos aptos para la capitalización.

Todos los otros costos por préstamos son reconocidos en el resultado en el periodo que se incurre.

2.6 Deterioro del valor de los activos - Al final de cada periodo, la administración evaluara los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicativo de que han sufrido alguna pérdida o deterioro y se calcular el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro, si hubiera alguna.

2.7 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa a la suma del impuesto a las renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.7.1 Impuestos corrientes - se basa en en la utilidad gravable registrada durante el periodo, La utilidad gravable es diferente a la utilidad de los estados financieros, debido a las partidas que no serán gravables o deducibles y las que si sean. El pasivo de la Compañía correspondiente al impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales.

2.7.2 Impuestos diferidos - se reconoce sobre las diferencias temporales determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporales imponible. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporales deducibles, en medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar dichas diferencias temporales deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La compañía compensa activos y pasivos por impuestos diferidos sí, y solo sí tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surge el registro inicial de una combinación de negocios.

2.8 Provisiones - Se reconoce cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que

incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede realizarse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.9 Beneficios empleados

2.9.1 Participación a trabajadores – La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades. Este beneficio corresponde al 15% de las utilidades según disposiciones legales.

2.10 Reconociendo de ingresos – se calcula el valor razonable de las contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado en cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

2.10.1 Prestación de servicios – Los ingresos provenientes de contratos se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato y considerando la posibilidad del cobro.

2.11 Costos y Gastos – Se registra el costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha de pago.

2.12 Compensación de saldos y transacciones – como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.13 Activos financieros – Todos los activos financieros se reconocen y se dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de la transacción

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos menores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.14 Pasivos financieros. – Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta bancos corresponde al capital entregado por los accionistas para la constitución de la compañía, más un adicional para la apertura de la cuenta corriente.

	2016	2017
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Banco Banco Internacional 42062084-6	349.52	87,90

4. Resumen pasivos corrientes

A continuación un resumen de los pasivos corrientes:

	2016	2017
PASIVOS CORRIENTES:		
Otros pasivos corrientes		
Cuentas por pagar SRI	8,00	8,00
Cuentas por pagar accionistas	195,00	195,00

Préstamos de accionistas - Corresponden a préstamos recibidos de accionistas que no generan intereses ni tiene una fecha específica de pago.

5. Impuesto a la renta

De acuerdo con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% sobre las utilidades gravables, el resultado obtenido en el ejercicio económico correspondiente al año 2017 fue una pérdida por lo que la compañía no mantiene impuesto a renta a pagar.

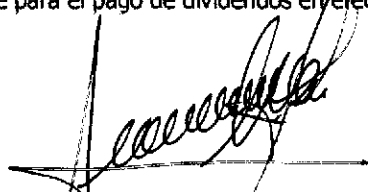
Una conciliación entre la Pérdida según estados financieros y la Utilidad tributaria es como sigue:

	2016	2017
Pérdida del ejercicio	-663,48	-261,62
(-) 15% trabajadores	0,00	0,00
Utilidad después de 15% de trabajadores	-663,48	-261,62
(+) Gastos no deducibles	220,00	258,11
(=) Utilidad gravable	-443,48	-3,51
(-) 22% impuesto a la renta	0,00	0,00
Impuesto a pagar	0,00	0,00

6. Patrimonio

Capital Social - Al 31 de diciembre del 2017, el capital social se encuentra representado en 810 acciones \$1 valor nominal unitario, La compañía mantiene un capital autorizado de US\$1,800.00

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. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.


Ing. Jairo Vera
Gerente General


Ing. Katya Rodríguez
Contadora