

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**Nombre de la entidad:**

NEOKIA S.A.

RUC de la entidad:

1792773334001

Domicilio de la entidad:

Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO Ciudadela el Rosero Barrio:
Cotacollan

Forma legal de la entidad

SOCIEDAD ANÓNIMA

País de Incorporación:

En la ciudad de QUITO, provincia de PICHINCHA el día de hoy seis de julio dos mil diecisiete, ante mi docto,
DOCTOR RAMIRO GONZALO BORJA BORJA, NOTARIA SEPTUAGÉSIMO del canton QUITO, comparece a
constituir la compañía NEOKIA ECUADOR SOCIEDAD ANÓNIMA.

Estructura organizacional y societaria:

NEOKIA S.A. cuenta con personería jurídica, patrimonial y autonomía administrativa y operativa propia.

La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, con áreas operativas funcionales interrelacionadas.

Representante legal:

ORCHANDO HO, quien representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a esta en todo clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

Línea de negocio:

- 1.- venta al por mayor de maquinaria para la minería y construcción; incluye partes y piezas
- 2.- venta al por mayor de hilos (hilados, lanas y tejidos (tela)
- 3.- venta al por mayor de lencería para el hogar cortinas, visillos, mantelería, toallas y diversos artículos domésticos.
- 4.- venta al por mayor de papel tapiz y revestimiento de pisos (baldosas, linóleo)
- 5.- ventas al por mayor de artículos de ferretería y cerraduras: martillos, sierras, destornilladores,

Y otras herramientas de mano, accesorios y dispositivos; cajas fuertes extintores.

Composición empresarial

Las participaciones de NEOKIA S.A.

Nombre del accionista	Participaciones	%
OH CHANG HO	\$480.00	60.00%
OH HA RAM	\$320.00	40.00%
TOTAL	\$800.00	100%

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presentan a continuación:

1.1. Periodo contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre del 2018 incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de diciembre De los años 2018, con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Los Estados de Cambio en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero del año 2018 al 31 de diciembre del 2018, con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Los Estados de Flujo de Efectivo-Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero del año 2018 al 31 de diciembre del 2018 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

1.2. Bases de preparación.

El juego completo de los estados financieros de NEOKIA S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso del necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

1.3. Moneda funcional y su presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de NECKIA S.A., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.4. Clasificación de saldos en corriente y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como Corrientes con vencimiento igual o interior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese periodo.

1.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricción y Todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

1.6. Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

1.6.1 Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

1.7. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generan la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipado son amortizados mensualmente considerando el periodo para el cual generan

beneficios económicos futuros.

1.8. Activos por Impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a anticipos de impuestos a la renta, crédito tributario (IVA) retenciones en la fuente. Los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implicados significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultado integral por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada uno de las cuentas por cobrar.

1.9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que, a fin de cuenta, la importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

1.10 Prestamos y otros pasivos financieros.

Los préstamos y otros pasivos financieros corresponden a las obligaciones con instituciones financieras, las cuales se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente se valoran a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, reconocen en los estados de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, de igual manera corresponden a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Estos pasivos financieros son presentados en el estado de situación financiera como corrientes o no corrientes considerando las fechas de vencimiento de sus pagos, es decir, cuando sea inferior a 12 meses (corriente) y mayores a 12 meses (no corrientes).

1.11 Provisiones.

La compañía considera que las provisiones se reconocer cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes.
- Es importante que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha cierre de los estados financieros.

1.12 beneficios a los empleados.

Los importes de beneficios a empleos a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y clasificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

1.13 impuestos a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuestos a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el año 2017 ascienden a 22 %.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos el monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para los años 2018.

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuestos a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado de citado análisis.

1.14 Capital suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

1.15 Ingreso de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la venta de mercadería en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

1.16 Costo de Venta.

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con la venta de maquinaria, partes y piezas.

1.17 Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicio básico, público, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

1.18 Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimientos de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

2. POLITICAS DE GESTIÓN DE RIESGOS

2.1. Factores de Riesgos.

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera de la Compañía son los responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgos más relevantes de NEOKIA S.A., en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variación de inflación.

2.2 Riesgo Financiero.

2.2.1 Riesgo Operacional.

El riesgo operacional que administra NEOKIA S.A., gira en torno a la fijación de precios.

2.2.2 Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez de NEOKIA S.A., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

NEOKIA S.A., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

2.2.3 Riesgo de inflación.

El riesgo de inflación proviene de proceso de la elevación continua de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios o activos fijos que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año fue la siguiente:

- AÑO 2010 1.17%.
- AÑO 2015 3.38%.
- AÑO 2014 3.67%.
- AÑO 2013 2.70%.
- AÑO 2012 4.16%.

2.3 Riesgo Crediticio.

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalente de efectivo, depósito en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de NEOKIA S.A., son los de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, e inversiones, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de Institución netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual.

2.4. Riesgos de tasa de interés.

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio a la estructura de financiamiento, lo cual, permite a NEOKIA S.A., minimizar el costo de la deuda con la volatilidad reducida en el estado de resultados. Este descenso en las tasas de interés se debe una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizó el manejo y la fijación de las tasas.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a la circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro, las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

3.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad: planta y equipos, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición de bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 "Deterioro de valor de activos", la Compañía evalúa el cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún inicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

3.2. Estimación de valores razonables de existencias para consumo.

Las existencias a ser consumidas o utilizadas en la presentación de servicios se valorizan al costo.

Los costos de las existencias incluyen; todos los costos derivados de la compra y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas.

Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el periodo en que se incurra.

3.3. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio.

La determinación de estas estimaciones están basada en el mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha de purgado, incluye la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios de entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectaran al periodo contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

4. ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE DEL

	2018	2017
Banco Bolivariano	39.57	510.60
Total	39.57	510.60

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2018	2017
Cientes	26583.07	-
Total	26583.07	-

INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2018	2017
Inventario de Mercadería	20734.20	32604.55
Total	20734.20	32604.55

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2018	2017
Crédito tributario Adquisiciones	1013.24	3814.14
Total	1013.24	3814.14

5. PASIVOS CORRIENTES**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2018	2017
Proveedores Locales	13900.98	1131.24
Total	13900.98	1131.24

6. PASIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2018	2017
Préstamo OH CHANG HO	21201.64	35053.03
Total	21201.64	35053.03

7. PATRIMONIO**CAPITAL**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2018	2017
Capital Social	800.00	800.00
Resultado del Ejercicio	12472.46	-
Total	13272.46	-

8. INGRESOS/GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**INGRESOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2018	2017
Ingresos	83108.54	-
Total	83108.54	-

GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2018	2017
Gasto Deterioro Inventario	626.00	-
Gastos Varios	2210.01	-
Gasto Bancario	91.64	50.00

Gasto Interés Préstamo	5583.32	
Otros Gastos financieros	1528.14	9.03
Total	10140.11	59.03

Oh Chang Hn

Oh Chang Hn
Representante legal



Lic. Diana Vaca
Contadora General