

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NEW PRO CIA LTDA

**BASE DE PRESENTACION, PRINCIPIOS,
NORMAS, POLITICAS CONTABLES BAJO
NIIF PARA PYMES VIGENTES 2018**

TABLA DE CONTENIDO

NEW PRO CIA LTDA

1. INFORMACIÓN GENERAL

- 1.1. Breve descripción de constitución de la empresa
- 1.2. Objeto Social
- 1.3. Plazo de Duración
- 1.4. Domicilio Principal de la Empresa
- 1.5. Domicilio Fiscal
- 1.6. Ruc
- 1.7. Expediente
- 1.8. Año de presentación
- 1.9. CIIU Operación Principal
- 1.10. Descripción del CIIU
- 1.11. Datos del Contador
- 1.12. Datos del Representante Legal
- 1.13. Integración de Accionistas
- 1.14. Integración de Administradores Actuales 2018
- 1.15. Capital de Integración
- 1.16. Forma Legal
- 1.17. Teléfonos

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

- 2.1. Base de Presentación
- 2.2. Cualidades de los Estados Financieros 2018
- 2.3. Moneda
- 2.4. Responsabilidad de la información
- 2.5. Periodo Contable
- 2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

3. PRINCIPIOS CONTABLES CON RELACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

- 3.1. Postulado o principio básico
- 3.2. Principios generales

- 3.3. Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico
- 3.4. Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la entidad y los eventos económicos que la afectan.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA “NIIF PARA PYMES”

- 4.1. Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES

5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

- 5.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- 5.2. Activos por Impuestos Corrientes
- 5.3. Propiedad, Planta y Equipo
- 5.4. Depreciación de propiedades, planta y equipo
- 5.5. Cuentas por Pagar
- 5.6. Impuesto a las Ganancias /Obligaciones Corrientes
- 5.7. Otros Pasivos Corrientes
- 5.8. Patrimonio
- 5.9. Resultado del Ejercicio
- 5.10. Ingresos de actividades ordinarias
- 5.11. Costo de Ventas
- 5.12. Reconocimiento de costos y gastos de administración y ventas
- 5.13. Principio de Negocio en Marcha
- 5.14. Situación Fiscal
- 5.15. Conciliación Tributaria

6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- 6.1. Actividades Operativas
- 6.2. Actividades de inversión
- 6.3. Actividades de financiación
- 6.4. Flujos de efectivo

7. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

- 7.1. Riesgo de mercado
- 7.2. Riesgo de tipo de interés
- 7.3. Riesgo de cambio
- 7.4. Riesgo de crédito
- 7.5. Riesgo de Liquidez
- 7.6. Riesgo Operativo

8. Conclusiones

9. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Detalle de información financiera (incluyen Estados Financieros 2018)

NEW PRO CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

NEW PRO CIA LTDA: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 27 de Abril del 2018, inscrita en el Registro Mercantil.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a brindar el servicio de enseñanza, incluye los procesos de formación docente de capacitación y perfeccionamiento.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Avenida la Paz y Calle Aguavil

DOMICILIO FISCAL En la ciudad de Santo Domingo de los Tsáchilas.

CIIU OPERACIÓN PRINCIPAL: H5110.03

DESCRIPCION DE CIIU:. Actividades de enseñanza que no puede asignarse a un nivel determinado, incluye los procesos de formación docente de capacitación y perfeccionamiento.

DATOS DEL CONTADOR

- Nombres: Jenny Patricia Morales Llerena
- RUC: 1712406071001
- Registro de Contador: 21934

DATOS DEL REPRESENTANTE LEGAL

- Nombre: Morales Llumiquinga Joaquín
- Cedula de Identidad: 1702000009

RUC: 2390038227001

EXPEDIENTE: 310266

TELÉFONOS: 0981996827

FORMA LEGAL: Compañía Limitada (CIA LTDA).

CAPITAL SOCIAL: \$10.000,00

INTEGRACION DE ACCIONISTAS

IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL
		ECUADOR	
		ECUADOR	

ADMINISTRADORES ACTUALES

IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	CARGO
	MENDOZA FERRIN MARIANA MARIA	ECUADOR	PRESIDENTE
	MORALES LLUMIQUINGA JOAQUIN	ECUADOR	GERENTE

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**).

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para Pymes, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. Exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los estados financieros presentados por la empresa NEW PRO CIA LTDA tienen cualidades que exigen las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**)., que se detallara a continuación:

- **Comprensibilidad:** Información razonable, y no permite que se emita información relevante.
- **Relevancia:** Nos permite evaluar los eventos pasados, presentes o futuros, o a confirmar o corregir sus evaluaciones pasadas.
- **Materialidad:** Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de nuestros estados financieros se basaron en lo relativamente importante, para determinar lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional.
- **Confiabilidad:** Desempeño obtenido en el periodo determinado año 2018.
- **Sustancia sobre forma:** La transacción contable de la empresa, así como los eventos y condiciones determinadas por Gerencia presenta de acuerdo a las normas vigentes legales. Esto mejora la confiabilidad de nuestros estados financieros.
- **Prudencia:** Nuestros activos, pasivos, ingresos y gastos se controlan en una forma justa y adecuada mediante nuestros flujos de caja semanales como política de control establecida por Gerencia.
- **Compleitud:** La información contenida en los estados financieros es completa, dentro de los límites de la materialidad y del costo.
- **Comparabilidad:** Los estados financieros de la empresa. Incluye la información sobre las políticas de contabilidad empleadas.
- **Oportunidad:** La información financiera nos brinda apoyo para la toma de decisiones Gerenciales y Financieras.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General Ordinaria.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo en una forma directa, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado a la fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2018 fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas. Estos estados financieros anuales, fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

- **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

- **Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, y Contador ratificada posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo, como costo atribuido para los activos de Propiedad, planta y equipo.

- **Periodo Contable**

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018.
- Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018.
- Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018.
- Notas a los Estados Financieros año 2018.

- **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

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

3. BASES DE LA TRANSICIÓN A LAS NIIF PARA PYMES

Un juego completo de estados financieros de la empresa, corresponde al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes). La empresa aplicó la sección No. 35 “Transición a las NIIF para las PYMES” al preparar sus estados financieros en esta fecha.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA “NIIF PARA PYMES”

Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES

Las NIIF para las PYMES es una norma autónoma, diseñadas para satisfacer las necesidades y capacidades de las pequeñas y medianas empresas (PYMES), que se

estima y representan más del 95 por ciento de todas las empresas de todo el mundo incluido nuestro país Ecuador.

Las NIIF para las PYMES establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general.

También pueden establecer estos requerimientos para transacciones, sucesos y condiciones que surgen principalmente en sectores industriales específicos.

Las NIIF se basan en un Marco Conceptual, el cual se refiere a los conceptos presentados dentro de los estados financieros con propósito de información general. Para las Pymes es de gran importancia conocer sobre la aplicabilidad de las NIIF.

En comparación con las NIIF completas (y muchos PCGA nacionales), las NIIF para las PYME son menos complejas en una serie de formas para tratar ciertos eventos y transacciones en los Estados Financieros.

Algunos temas han sido considerados no relevantes para las PYME y por tal razón se han omitido. **Las siguientes acciones: las ganancias por acción, la información financiera intermedia, y la información por segmentos.**

Además, NEW PRO CIA LTDA., no aplica ninguna de estas normas mencionadas.

Dónde las NIIF completas permiten opciones de políticas contables, las NIIF para PYME sólo permite la opción más fácil. No hay opción de revalorizar la propiedad, planta y equipo o intangibles, se acepta un modelo de costo de depreciación de las propiedades de inversión a menos que el valor razonable esté disponible sin costo o esfuerzo desproporcionado; no existe el enfoque de corredor "de ganancias y pérdidas actuariales.

Muchos de los principios de reconocimiento y valoración de los activos, pasivos, ingresos y gastos contemplados en las NIIF completas se han simplificado. Por

ejemplo, la amortización del Goodwill, los costos de préstamos y los costos de Investigación y Desarrollo se consideran gastos; se considera el modelo de costo para los asociados y entidades controladas de forma conjunta.

Este concepto de normas NIIF para PYMES la empresa NEW PRO CIA LTDA., aplicado correctamente y estrictamente como dice las normas

5. PRINCIPIOS CONTABLES

En la presentación y elaboración de estados financieros de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado las siguientes clases de principios contables:

- **Postulado o principio básico:** Constituye la formulación de los principios generales donde se determina que la contabilidad no puede perjudicar a un patrimonio en beneficio de otro. El principio que lo forma es el de equidad y pertinencia.
- **Principios generales:** Están elaborados en base a los postulados, los cuales tienden a que la información logre el objetivo de ser útil para la toma de decisiones económicas.
- **Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico:** En esta parte entra todo lo que tenga que ver con la empresa, el medio y la sociedad. Los principios que lo forman son: entidad, énfasis en el aspecto económico, cuantificación y unidad de medida.
- **Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la entidad y los eventos económicos que la afectan:** Valor histórico, dualidad económica, negocio en marcha, realización contable y periodo contable.

6. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, cheques posfechados, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

7. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$
	<i>Caja Chica</i>	0.00
	<i>Caja General</i>	
	Subtotal Caja	0.00
	BANCOS LOCALES	
	BANCOS LOCALES	350.00
	<i>Banco Proyectos</i>	
	<i>Banco Pacífico Cta. Corriente</i>	
	INVERSIONES A CORTO PLAZO	
	<i>Pólizas a 90 días</i>	0.00
	Subtotal Bancos e Inversiones	350.00
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	350.00

• **Activos Corrientes**

El impuesto corriente correspondiente al ejercicio, se reconocerá como un pasivo en la medida en que esté pendiente de pago. En caso contrario, si la cantidad ya pagada, correspondiente al ejercicio presente, excediese del impuesto corriente, el exceso se reconocerá como un activo

• **Propiedad, Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, en el momento inicial es al costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras cuando apliquen se capitalizarán.

12. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle:

		#;REF!	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020101	<i>Terrenos</i>	0.00	0.00
1020102	<i>Edificios</i>	0.00	0.00
1020103	<i>Construcción en Curso</i>	0.00	-
1020104	<i>Instalaciones</i>	0.00	0.00
1020105	<i>Muebles y Enseres</i>	0.00	6,000.00
1020106	<i>Máquinas y Equipos</i>	0.00	0.00
1020108	<i>Equipo de Computación</i>	0.00	899.68
1020109	<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	0.00	0.00
1020111	<i>Repuestos y Herramientas</i>	0.00	0.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	0.00	6,899.68
1020112	<i>(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo</i>	0.00	0.00
1020113	<i>(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo</i>		
10201	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	0.00	6,899.68

• **Depreciación de propiedades, planta y equipo**

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuará depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el

bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos.

Concepto	Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

- **Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar representan facturas que una empresa posee pendientes de pago a un proveedor, resultantes de operaciones a crédito con vencimiento no mayor de un año. Se clasifican como real pasivo, a corto plazo con saldo acreedor y perteneciente al balance general.

- **Impuesto a las Ganancias /Obligaciones Corrientes**

La provisión para el impuesto a la renta para el año presente es el 25% mediante el Servicio de Rentas Internas.

- **Participación a trabajadores**

La compañía reconoce, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de acuerdo al Código de Trabajo.

- **Otros Pasivos Corrientes**

Los otros pasivos corrientes es la parte del pasivo que contiene las obligaciones a corto plazo de una empresa, es decir, las deudas y obligaciones que tienen una duración menor a un año. Por ello, también se le conoce como exigible a corto plazo.

- **Patrimonio**

Es el interés residual en los activos de una empresa, luego de deducir todos sus pasivos. Incluye las inversiones realizadas por los propietarios de la empresa más los incrementos de dicha inversión, ganadas mediante las operaciones rentables y conservadas para el uso en las operaciones de la empresa, menos las reducciones a las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los accionistas o propietarios.

31. **CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-18</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	
	<i>Socios</i>	<i>10,000.00</i>
	<i>Socio B</i>	<i>0.00</i>
	<i>Socio C</i>	<i>0.00</i>
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	10,000.00

El capital Social de la empresa está constituido por 10.000 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

- **Resultado del Ejercicio**

El Resultado del ejercicio: ingresos y gastos del ejercicio. Resulta conocido que el resultado contable es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

39. **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$
<i>801</i>	Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%	-2,750.32
	Menos:	
<i>803</i>	<i>(-) 15% Participación a Trabajadores</i>	<i>0.00</i>
<i>810</i>	<i>(-) Amortización de Pérdidas</i>	<i>-</i>
<i>813</i>	<i>(-) Deducción por incremento neto de empleados</i>	<i>0.00</i>
<i>814</i>	<i>(-) Deducción por Discapacitados</i>	<i>0.00</i>
	Mas:	
<i>806</i>	<i>(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)</i>	<i>0.00</i>

- **Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

36. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-18</i>
<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>4101</i>	<i>Ventas</i>	<i>229.00</i>
<i>4109</i>	<i>Descuento en ventas</i>	<i>0.00</i>
<i>43</i>	<i>Otros ingresos</i>	<i>0.00</i>
	<i>TOTAL INGRESOS</i>	<i>229.00</i>

- **Costo de Ventas**

El **costo de ventas** es el gasto o el **costo** de producir de todos los artículos vendidos durante un período contable. Cada unidad vendida tiene un **costo de ventas** o **costo** de los bienes vendidos. ... **Costo de Ventas** = Inventario al comienzo del periodo + Compras y gastos durante el periodo - Inventario al Final del Periodo.

- **Reconocimiento de costos y gastos de administración y ventas**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad de la empresa.

38. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18
<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
5202	Gastos de Administración	1,800.00
	Gasto Depreciación deducible	0.00
	Gasto depreciación no deducible	0.00
5201	Gastos de Ventas	1,179.32
	Gasto de Ventas - Provisión Incobrables deducible	0.00
	Gasto de Ventas - Provisión Incobrables no deducible	0.00
5203	Gastos Financieros	0.00
5E+05	Otros Gastos	0.00
52	TOTAL GASTOS	2979.32

- **Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

- **Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

- **Conciliación Tributaria**

Conciliación tributaria deberá regirse por el ordenamiento jurídico tributario aplicable para el efecto. Referencia para aplicación de deducibilidad en conciliación tributaria se deberán considerar la Ley de Régimen Tributario Interno, correspondiente a los ejercicios fiscales 2018 a 2019.

7. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

8. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

- **Riesgo de mercado:** Asociado a las fluctuaciones de los precios de determinadas variables financieras.
- **Riesgo de tipo de interés:** Es consecuencia de la volatilidad de los tipos de interés y que se aproxima con medidas de duración y sensibilidad.
- **Riesgo de cambio:** Consecuencia de la volatilidad del mercado de divisas.
- **Riesgo de crédito:** Es consecuencia de la posibilidad de que una de las partes de un contrato financiero no asuma sus obligaciones, y como consecuencia de posibles rebajas en las calificaciones crediticias por parte de las agencias de rating, lo que altera el diferencial de crédito en los mercados.
- **Riesgo de Liquidez:** Es el hecho de que una de las partes de un contrato financiero no pueda obtener la liquidez necesaria para asumir sus obligaciones, a pesar de disponer de activos valiosos y de tener la voluntad de vender.

Así la imposibilidad de vender con la suficiente rapidez y al precio adecuado impide el repago de sus deudas.

- **Riesgo Operativo:** Se refiere a la posibilidad de sufrir pérdidas debido a la inadecuación o a fallos de los procesos, el personal y los sistemas internos o bien a causa de acontecimientos externos.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.
- Aplicar la planificación, organización, dirección, coordinación, control, en todas las áreas que la empresa utilice.

9. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

NEW PRO CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	2018
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	350.00
10102	Activos Financieros	8	0.00
10103	Inventarios	9	0.00
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	0.00
10105	Activos por Impuestos Corrientes	11	0.00
10107	Otros Activos Corrientes		0.00
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		350.00
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	12	6,899.68
10204	Activo Intangible	13	0.00
10205	Activos por Impuestos Diferidos	14	0.00
10206	Activos Financieros no corrientes	15	0.00
10207	Otros Activos No Corrientes	16	0.00
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		6,899.68
1	TOTAL ACTIVOS		7,249.68
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	0.00
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	0.00
20105	Provisiones	19	0.00
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	0.00
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	0.00
20109	Otros pasivos financieros	22	0.00
20110	Anticipo de Clientes	23	0.00
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a emplea	24	0.00
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	0.00
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		0.00
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20202	Cuentas y Documentos por pagar	26	0.00
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	27	0.00
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	28	0.00
20207	Provisiones por Beneficios a empleados	29	0.00
2020902	Pasivo por Impuesto Diferido	30	0.00
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		0.00
	TOTAL PASIVOS		0.00
3	PATRIMONIO NETO		
301	Capital	31	10,000.00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	32	0.00
304	Reservas	33	0.00
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
	Superávit por revaluación de propiedades	34	0.00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	35	
	Ganancias acumuladas		0.00
	Pérdidas acumuladas		0.00
	Resultados provenientes de la adopción de NIIF		0.00
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
	Ganancia neta del Periodo	R I	-2,750.32
	TOTAL PATRIMONIO NETO		7,249.68
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		7,249.68

Morales Llumiquinga Joaquín
Gerente General

Jenny Morales Llerena
Contador General

NEW PRO CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	%	2018
<u>INGRESOS</u>			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas de bienes	36	229.00
4109	Descuento en ventas		0.00
	VENTAS NETAS		<u>229.00</u>
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
51	Costo de venta y producción	37	0.00
42	GANANCIA BRUTA		<u>229.00</u>
43	Otros Ingresos		0.00
	<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>	38	
5201	Gastos de Ventas		1,179.32
5202	Gastos de Administración		1,800.00
520227	Otros gastos		0.00
	TOTAL GTOS. DE ADMI. Y VENTAS		<u>2,979.32</u>
5203	GASTOS FINANCIEROS	38	
	Interés Operaciones Bancarias		0.00
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		<u>0.00</u>
5204	OTROS GASTOS		0.00
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	39	<u>-2,750.32</u>
61	15% Participación a Trabajadores		0.00
	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		<u>-2,750.32</u>
63	Gasto Impuesto a la Renta		0.00
	Reserva Legal		
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		<u>-2,750.32</u>
81	OTRO RESULTADO INTEGRAL (ORI)		
	Componentes del Otro Resultado Integral		
	Ganancia por revaluación de propiedad, planta y equipo (N34)		0.00
	Otros (detallar en notas)		0.00
	Ajuste Provisión Cuentas Incobrables	0.00	
	Ajuste a los Gastos Pre operacionales	0.00	
	Ajuste a los Inventarios (Valor Neto de realización)	0.00	
	Provisión Jubilación Patronal	0.00	
	TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL		<u>0.00</u>
	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		<u>-2,750.32</u>

Morales Llumiquinga Joaquín
Gerente General

Jenny Morales Llerena
Contador General

NEW PRO CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		341	302	30401	30402	30502	30601	30603	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	19,900.00	-	-	-	-	-	-	2,750.32	-	7,349.68
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	19,900.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000.00
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	19,900.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000.00
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102										-
CORRECCION DE ERRORES:	990103										-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	2,750.32	-	2,750.32
Aumento (disminución) de capital social	990201	-									-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202		-								-
Dividendos	990204						-		-		-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205			-	-		-		-		-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206						-				-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207					-	-				-
Otros cambios (detallar) (NOTA 35)	990208			-	-	-		-		-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210								2,750.32	-	2,750.32

Morales Llunquingo Joaquín
Gerente General

Jenny Morales Llerena
Contador General

NEW PRO CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en Dólares)

	2017	2018
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	-	(2,629.32)
Clases de Cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes o servicios		-
Otros cobros por actividades de operación		350.00
Total de Cobros por actividades de operación	-	350.00
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios		-
Pagos a y por cuenta de empleados		(1,179.32)
Otros pagos por actividades de operación		(1,800.00)
Intereses pagados		-
Impuesto a las ganancias pagado		-
Otras salidas / entradas de efectivo		-
Total de Pagos por actividades de operación	-	(2,979.32)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo		-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Aporte en efectivo por aumentos de capital		-
Financiación por préstamos a largo plazo		-
Dividendos pagados		-
Otras entradas (salidas de efectivo)		-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	-
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	-	-
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo		
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	-	-
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-	(2,750.32)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		-
Ajustes por gastos en provisiones		-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
TOTAL AJUSTES	-	(2,750.32)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		-
(Incremento) disminución en inventarios		-
(Incremento) disminución en otros activos		-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		-
Incremento (disminución) en beneficios empleados		-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		121.00
Incremento (disminución) en otros pasivos		-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	-	121.00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-	(2,629.32)
PRUEBA	-	(2,629.32)

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros