

NEALCORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

NEALCORP S.A., está constituida en Ecuador y su actividad principal es la *VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACION, INCLUIDO SUS PARTES Y PIEZAS.*

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la ciudadela Urdesa Central, calle Cuarta #718, intersección Ficus - Guayacanes, Guayaquil – Ecuador.

NOTA 2 – RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Declaración De Cumplimiento

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Registro Contable y Moneda Funcional

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria oficial en curso de la República del Ecuador.

2.3 Bases De Preparación

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y aprobadas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución N.SC.ICLCPAIFRS.G.11.010., considerando que es fundamental para el desarrollo empresarial del país, actualizar las normas de contabilidad, a fin de que estas armonicen con principios, políticas, procedimientos y normas universales para el acuerdo registrado de transacciones, la correcta preparación y presentación de estados financieros y una veraz interpretación de la información contable; ha dispuesto la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, por otra parte de las entidades sujetas a sus control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados).

2.4 Efectivos y equivalentes de efectivo

Incluye dinero efectivo, depósitos en bancos disponibles y valores negociables a la vista.

2.5 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a clientes son a 180 días sin intereses las cuales no aplica a la norma establecida de aplicación por interés.

2.6 Inventarios

Inventario de producto terminado: son medidos al costo de adquisición, el costo es determinado mediante la técnica del costo promedio ponderado.

2.7 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición convertida en US Dólares.

Las adecuaciones y mejoras importantes se capitalizan, los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo no alargan su vida útil se cargan a resultados a medida que se efectúan.

Las propiedades, planta y equipo se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos según los siguientes porcentajes anuales:

- Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.
- Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- Equipos de cómputo y software 33% anual.

2.8 Participación de trabajadores en utilidades

La compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades liquidas, acorde al artículo 97 del Código de Trabajo.

2.9 Impuesto a la renta

El impuesto se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar de la compañía, teniendo como resultado utilidad en el presente ejercicio fiscal.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

2.10.1 Venta de bienes

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.10.2 Prestación de servicios

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en el que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello. Los ingresos por prestación de servicios se generan principalmente con partes relacionadas.

2.11 Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

Esquema de dolarización

El 10 Enero de 2000, debido a las condiciones políticas y económicas, el gobierno ecuatoriano adoptó el esquema de dolarización de la economía, fijando el tipo de cambio en 25.000,00 Sucres por cada dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, como se indica en la ley de transformación económica del Ecuador, aprobada el 13 de marzo del 2000.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo, lo conforma el dinero efectivo y disponible en bancos e inversiones con vencimiento menor a 90 días; al 31 de Diciembre del 2017, el detalle es el siguiente:

DETALLE	SALDO AL 31-DIC-2017
Efectivo y bancos	\$ 357.34
TOTAL	\$ 357,34

NOTA 4 – INVENTARIOS

DETALLE	SALDO AL 31-DIC-2017
Producto terminado y mercadería en almacén	\$ 3.488,35
TOTAL	\$ 3.488,35

NOTA 5 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

DETALLE	SALDO AL 31-DIC-2017
Costo	\$ 8.300,00
Depreciación acumulada	\$ (1.218,33)
TOTAL	\$ 7.081,67

NOTA 6 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El período de crédito promedio de compras de bienes es de 45 a 90 días desde la fecha de la factura.

DETALLE	SALDO AL 31-DIC-2017
<i>Otras cuentas por pagar</i>	
Accionistas, socios	\$ 9.383,39
Subtotal	\$ 9.383,39
TOTAL	\$ 9.383,39

NOTA 7 – PATRIMONIO

7.1 Capital Social

El capital social autorizado, suscrito y pagado consiste de 800 acciones ordinarias de valor nominal unitario de US\$1.