

NEXOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL

La Compañía NEXOGLOBAL S.A. fue constituida el trece de Julio del dos mil diez, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, mediante escritura pública ante el Abg. Marcos Díaz Casquete, Notario Vigésimo Primero del cantón; quedando inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con fecha veintisiete de Julio del dos mil diez, según lo ordenado por la Superintendencia de Compañías en la Resolución # 4871.

Su objeto social es “Actividades de Asesoramiento Jurídico”.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La preparación y presentación de los Estados Financieros se efectúan bajo Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

NEXOGLOBAL S.A. clasifica sus cuentas como corrientes y no corrientes dependiendo de su grado de disponibilidad y/o exigibilidad.

a) Efectivo

La compañía al final del ejercicio económico 2013, registra un saldo de \$80.427,01 como resultado final luego de haber cubierto sus necesidades operativas, por lo que bajo NIIF, dicho valor pasa a formar parte del efectivo y equivalentes al efectivo.

b) Crédito Tributario de IVA a favor

La compañía registra un saldo de \$2.292,00, el cual proviene de un crédito tributario generado por los pagos y adquisiciones tarifa 12% realizados en los últimos meses del año 2013 más retenciones de IVA efectuadas por clientes que son contribuyentes especiales durante el mismo mes de Diciembre 2013..

c) Crédito Tributario de Impuesto a la Renta a favor

La compañía registra un saldo de \$5.575,28 de crédito tributario de Impuesto a la Renta, el cual se generó por retenciones en la fuente efectuadas por los clientes de la compañía del periodo 2013 más el saldo de las retenciones efectuadas por los clientes en el año 2012 que no pudieron ser compensadas.

d) Propiedad, Planta y Equipos

La compañía registra en esta cuenta valores correspondientes a Instalaciones, Muebles y Enseres y Equipos de Oficina, cuyo valor refleja el valor en libros luego de habérseles efectuado el desgaste por concepto de depreciación, para lo cual se utilizó como política contable el método de línea recta; aplicando para los tres casos el porcentaje de depreciación del 10% durante 10 años; tal como se lo ha venido aplicando desde las respectivas fechas de adquisición.

e) Obligaciones corrientes con la administración tributaria

El saldo que la compañía registra al final del período 2013 contiene obligaciones tributarias por concepto de Impuesto al Valor Agregado por pagar por un valor de \$2.400,00 y de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta por un valor de \$146,00; así como también de Retenciones de IVA efectuadas por servicios profesionales y no profesionales por un valor de \$187,20. Cabe mencionar que estas obligaciones tributarias son exigibles a partir del 12 de Enero del 2014, puesto que pertenece al mes de Diciembre 2013.

f) Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio

La compañía registra en esta cuenta el valor obtenido luego de efectuarse la respectiva conciliación tributaria del período 2013, la misma que arrojó como resultado un Impuesto a la Renta a pagar de acuerdo a la normativa tributaria vigente.

g) Obligaciones corrientes con el IESS

La compañía registra en esta cuenta el valor de \$170,46 que corresponde al aporte personal retenido a los empleados de la compañía.

h) Participación de trabajadores por pagar del ejercicio

La compañía registra en esta cuenta solamente el valor correspondiente para el reparto de utilidades a los trabajadores de la empresa, obtenido luego de determinar la utilidad contable del ejercicio.

i) Capital Social Suscrito

La compañía registra un saldo de \$2.000,00 el mismo que se viene arrastrando desde su constitución.

j) Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

La compañía luego de haber efectuado el proceso de implementación de las NIIF durante el período de transición 2011, obtuvo este saldo.

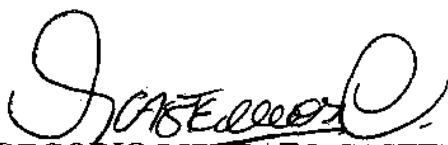
k) Pérdidas acumuladas

La compañía registra en esta cuenta el saldo de \$572,05 proveniente de la pérdida obtenida en el año 2012.

l) Ganancia neta del período

La compañía registra como ganancia neta del ejercicio el resultado obtenido luego de haber determinado la utilidad contable del período y luego de haber disminuido el pago por concepto de participación de trabajadores y del Impuesto a la Renta.

Atentamente,



ABG. GREGORIO LIBERATO CASTELLANOS QUIMI

CI # 0909239253

GERENTE GENERAL

Guayaquil, Marzo 30 del 2014