

NEXO GLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL

La Compañía NEXO GLOBAL 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).

NEXO GLOBAL 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 2015, registra un saldo de \$1.240,71 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 \$25.558,36, el cual proviene de un crédito tributario generado por los pagos y adquisiciones tarifa 12% realizados en los últimos meses del año 2015 más retenciones de IVA efectuadas por clientes que son contribuyentes especiales durante los últimos meses del año 2015.

c) Crédito Tributario de Impuesto a la Renta a favor

La compañía registra un saldo de \$2.200,00 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 período 2015.

d) Propiedad, Planta y Equipos

La compañía registra una propiedad que fue adquirida en el año 2014; la misma que funciona como una oficina de representación de la compañía, por lo que al ser utilizada también se le efectuó el desgaste por concepto de depreciación, utilizando como política contable el método de línea recta; aplicando para este caso el porcentaje de depreciación del 5% durante 20 años tal como se lo ha venido haciendo desde la respectiva fecha de adquisición; pero sin afectar con este desgaste al valor que representa el terreno dentro del cual se encuentra edificada dicha propiedad.

Además, la compañía también registra en esta cuenta valores correspondientes a Instalaciones, Muebles y Enseres, Equipos de Oficina y Equipos de Trabajo, cuyo valor refleja el valor en libros luego de haberseles 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) Otros Intangibles

La compañía registra un saldo en esta cuenta de \$141.844,20 que se originó por pagos y adquisiciones pre-operativos para poder cumplir con la prestación de servicios que la compañía espera cumplir de acuerdo a

contratos previamente firmados, por lo que esperamos que sean saldados en el siguiente período a través de la generación de utilidades.

f) Obligaciones corrientes con la administración tributaria

El saldo que la compañía registra al final del período 2015 contiene obligaciones tributarias por concepto de Impuesto al Valor Agregado por pagar por un valor de \$1.200,00 y de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta por un valor de \$454,41; así como también de Retenciones de IVA efectuadas por servicios donde predomina el intelecto por un valor de \$1.241,94. Cabe mencionar que estas obligaciones tributarias son exigibles a partir del 12 de Enero del 2016, puesto que pertenece al mes de Diciembre 2015.

g) Obligaciones corrientes con el IESS

La compañía registra en esta cuenta el valor de \$697,94 que corresponde al aporte personal retenido a los empleados de la compañía.

h) Cuentas por Pagar diversas / no relacionadas

La compañía registra en esta cuenta el valor de \$106.872,35 provenientes de compromisos adquiridos para poder cubrir los pagos y adquisiciones pre-operativos necesarios para cumplir con la prestación de servicios que se desarrollará en el próximo ejercicio fiscal.

i) Capital Social Suscrito

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

j) Reserva Legal

La compañía para dar cumplimiento a lo estipulado dentro de los estatutos sociales, registra un valor equivalente al 50% del capital suscrito, el mismo que proviene de la utilidad neta del ejercicio del año 2013.

k) 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.

l) Ganancias acumuladas

La compañía registra en esta cuenta el saldo de \$98.942,22 proveniente de la utilidad no distribuida del ejercicio 2013 y 2014.

m) Pérdidas acumuladas

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

n) Pérdida neta del período

La compañía registra como pérdida neta del ejercicio, el resultado obtenido de la diferencia entre sus ingresos y costos y gastos operativos; con lo que se espera que durante el próximo ejercicio económico pueda cumplir con el objetivo comercial para lo cual fue creada.

Atentamente,



ABG. GREGORIO LIBERATO CASTELLANOS QUIMI

CI # 0909239253

GERENTE GENERAL

Guayaquil, Marzo 15 del 2016