

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 2017, registra un saldo de \$3.182,17 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 \$18.275,36, el cual proviene de un crédito tributario generado por los pagos y adquisiciones tarifa diferente de cero, más retenciones de IVA efectuadas por clientes que son contribuyentes especiales realizados en los últimos meses del año 2017.

c) Crédito Tributario de Impuesto a la Renta a favor

La compañía registra un saldo de \$6.331,36 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 2017 más un saldo del periodo 2015.

d) Propiedad, Planta y Equipos

La compañía registra una propiedad que fue adquirida en el año 2014; más una propiedad con un parqueo que fue adquirida en el año 2017, la misma que se espera funcione como una oficina de representación de la compañía, por lo que al ser utilizada también se les 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 \$159.452,98 que se originó por pagos y adquisiciones pre-operativos en el año 2015 para poder cumplir con la prestación de servicios de acuerdo a contratos previamente firmados, los cuales ya se comenzaron a cumplir a partir del ejercicio 2016, por dicha razón ya se le comenzó a aplicar la respectiva amortización de valores previo a la generación de utilidades; también en esta cuenta se han registrado los gastos de adecuaciones y de organización de la nueva oficina adquirida, los mismos que se espera se puedan amortizar una vez que funcione la oficina en mención.

f) Cuentas por Pagar Proveedores Locales no relacionados

La compañía al final del período 2017 registra un saldo de \$74.455,34 proveniente de varias adquisiciones de muebles y estructuras de oficina, efectuados en los meses de Noviembre y Diciembre 2017 a aquellos proveedores con los cuales se tiene pactado crédito comercial de 90 días.

g) Obligaciones corrientes con la administración tributaria

El saldo que la compañía registra al final del período 2017 contiene obligaciones tributarias por concepto de Impuesto al Valor Agregado por pagar por un valor de \$672,00 y de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta por un valor de \$380,30. Cabe mencionar que estas obligaciones tributarias son exigibles a partir del 12 de Enero del 2018, puesto que pertenece al mes de Diciembre 2017.

h) Obligaciones corrientes con el IESS

La compañía registra en esta cuenta el valor de \$881,69 que corresponde al aporte personal retenido a los empleados de la compañía.

i) Cuentas por Pagar diversas / no relacionadas

La compañía registra en esta cuenta el valor de \$72.673,20 proveniente de diferentes préstamos otorgados por terceras personas para poder cumplir con obligaciones pendientes y que se espera sean canceladas durante el primer semestre del año 2018.

j) 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 2017, la misma que arrojó como resultado un Impuesto a la Renta causado de \$430,49.

k) 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.

l) Cuentas por Pagar diversas/ no relacionadas locales a largo plazo

La compañía registra en esta cuenta el valor de \$228.700,20 proveniente de la deuda contraída para el financiamiento del nuevo bien inmueble adquirido en el año 2017.

m) Capital Social Suscrito

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

n) 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.

o) 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.

p) Ganancias acumuladas

La compañía registra en esta cuenta el saldo de \$111.108,92 proveniente de la utilidad no distribuida del ejercicio 2013, 2014 y 2016.

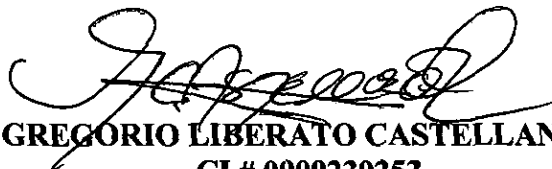
q) Pérdidas acumuladas

La compañía registra en esta cuenta el saldo de \$880,00 proveniente de la pérdida obtenida en los años 2012 y 2015.

r) 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 15 del 2018