

NCSPORT S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015
(Expresado en dólares americanos)

Nota 1. Constitución y Operaciones

NCSPORT S.A., se constituyó en la República del Ecuador el 1 de diciembre de 2014, ante el Notario Cuadragésimo Octavo del cantón Quito Dr. Pool Martinez Herrera.

Su actividad económica principal consiste en la "DESARROLLO, PLANIFICACION Y REALIZACION DE EVENTOS, CAMPAMENTOS, FERIOS Y LO QUE SEA RELACIONADO CON CRONOGRAMAS DEPORTIVOS".

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego ratificaron la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

La Resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos

con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al periodo de transición.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, NCSHORT S.A., se encuentra dentro del tercer grupo y adoptó las NIIF para PYMES a partir del 1 enero de 2015.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) para Pymes, por sus siglas en inglés y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2015 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIFS para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIFS incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2015. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 17 de marzo de 2016

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación. La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- Propiedad, planta y equipos.

Los bienes de propiedad planta e equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2015.

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

- Otros Activos

Los rubros de otros activos se encuentran registrados al costo de liquidación, estos activos son amortizables en línea recta en periodos de cinco años.

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas,

Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo

La composición del equivalente de efectivo es la siguiente:

	31/12/2015	31/12/2014
Caja Chica	250,00	-
Produbanco Cuenta Corriente	1.509,81	-
Suman	1.759,81	-

(1) El Saldo de la Cta. Cte. Del Banco Produbanco es de 1509,81.

A la fecha de cierre del ejercicio 2015, no existe ninguna restricción sobre el efectivo, ni sobre el equivalente de efectivo

Notas 5. ACTIVOS FINANCIEROS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los activos financieros se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

	31/12/2015	31/12/2014
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES RELACIONADOS(1)	23.297,00	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (2)	11.754,72	-
PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES (3)	-	-
Suman	35.051,72	-

(1) Las Cuentas por Cobrar a Clientes por facturación ascienden al monto de 23297,00

(2) Corresponde a anticipos entregados a proveedores por 11754,72

(3) Provisión acumulada de Cuentas Incobrables.

Nota6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En el activo se detallan los siguientes activos con impuestos corrientes:

	31/12/2015	31/12/2014
Crédito Tributario a favor de la Empresa IVA (1)	2.060,26	-
Crédito Tributario a favor de la Empresa IR. (2)	440,00	-
Crédito Tributario a favor de la Empresa ISD. (3)	1.643,64	-
Suman	4.143,90	-

(1) Constituye al saldo del Crédito Tributario de IVA por Retenciones de clientes

(2) Este valor se compone del credito truibitario para el siguiente año

(3) Constituye al saldo del Crédito Tributario de ISD por pagos al exterior

Nota7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

No hay detalle y los movimientos de los grupos que componen la Propiedad, Planta y Equipo, ya que al cierre del mismo la empresa no ha adquirido ningun activo.

Activo Fijo Valor en Libros

Muebles y Enseres (Equipos de Oficina)
Equipos de computación y Software

31/12/2015	31/12/2013
-	
-	
-	31/12/2012

Depreciación Activos Fijos Acumulada

Muebles y Enseres (Equipos de Oficina)
Equipos de computación y Software

31/12/2013	31/12/2012
-	
-	
-	-

Valor Neto de Activos Fijos

Muebles y Enseres (Equipos de Oficina)
Equipos de computación y Software

31/12/2013	31/12/2012
-	-
-	-

VIDA UTIL DE LOS ACTIVOS FIJOS

Para el reconocimiento del Gasto por depreciación Contable, Rotam ha definido los siguientes periodos de Vida Util de sus activos fijos

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Oficina	10 años
Equipos de Computación	3 años

Nota 8. PROVEEDORES

Las Cuentas por pagar se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

	31/12/2015	31/12/2014
Cuentas y Documentos por pagar Locales (1)	- 3.811,93	
Provisiones por pagar del Exterior (2)	- 13.380,00	
Provisiones locales (3)	- 9.106,58	
Prestamos del Exterior	- 19.970,00	
Suman	- 46.268,51	-

(1) Valor que se debe a proveedores directos 3811,93

(2) Cuenta por pagar proveedores directos en el Exterior no relacionados esta cuenta es por 13380,00

(3) Provisiones de gastos efectuados en el periodo 2015 y no facturados 9106,58

(4) Los prestamos que recibimos del exterior es por 19970,00

Nota 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

	31/12/2015	31/12/2014
Con la Administración Tributaria (1)	- 6.582,15	-
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio (2)	-	-
Con e IESS (3)	-	-
Por beneficios de ley a Empleados (4)	-	-
Suman	- 6.582,15	-

(1) Valor correspondiente al saldo de los impuestos generados en las declaraciones mensuales de impuestos

Nota 10. CAPITAL SOCIAL

La compañía fue constituida con un capital de 800,00 dolares

Nota 11. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al finalizar el periodo 2015 no se registra una aportación de Capital Accionistas

Nota 12. INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos Operacionales de Celmedia se dividen de la siguiente manera:

	31/12/2015
Ingresos por Prestación de Servicios	118.792,51
Suman	118.792,51

El valor de 118.792,51 dólares corresponde a la facturación del año 2015 con IVA

Nota 13. GASTOS OPERATIVOS

A continuación un detalle de los Gastos Operativos incurridos en el periodo 01 de enero al 31 de diciembre de 2015:

	31/12/2015
Gastos de Ventas	123.425,32
Gastos Administrativos	8.218,92
Suman	131.644,24

Nota 15. HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente a los saldos de las cuentas revelados en los mismos

Guido Orlando Morocho
Contador General
RUC: 1714781224001



Guido Orlando Morocho
Contador General
RUC: 1714781224001