

NARDELCONSUR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

COMPAÑÍA NARDELCONSUR S.A.,

Fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, siendo su aprobación en la Superintendencia de Compañías de Guayaquil, el 20 de enero del 2016, e inscrita en el Registro Mercantil, con el No. 502 de esta misma ciudad, el 4 de febrero del 2016.

Su actividad principal es dedicarse al Diseño y Construcción de Obras Civiles, Eléctricas y Electromecánicas.

2.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) **Declaración de Cumplimiento.**- La Empresa preparo sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.G.ICL.CPAIFRS.11.007 del 9 de septiembre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre del 2011, la que requiere que los Estados Financieros sean preparados y presentados conforme los establece la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- b) **Bases de Medición.**- Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico
- c) **Moneda Funcional y de Presentación.**- Los estados financieros están preparados y presentados en dólares de Los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda funcional de la empresa. A menos que se indique lo contrario, las cifras financiera incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólares.
- d) **Uso de estimaciones.**- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectué ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

3.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:

- a) **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.**- Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo corriente y como no corrientes, los de vencimiento superior a doce meses.

NARDELCONSUR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- b) **Propiedades, Planta y Equipos.**- Están registradas al costo de adquisición o construcción según corresponda, posteriormente se carga al mismo la revaluación, menos la depreciación acumulada o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

ACTIVOS FIJOS

Edificios	5%
Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

La empresa cumpliendo con la aplicación de la normativa de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, procedió a revalorizar sus activos fijos, para tal efectuó reevaluó en su propiedad planta y equipo.

- c) **Beneficios Sociales.**- Están registrados, con cargo a los resultados del periodo. Los Principios de Contabilidad requieren que los gastos acumulados, incluidos los beneficios sociales sean registrados sobre la base del devengado, en cumplimiento con la NIC 19.
- d) **Reserva Legal.**- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como Aportes para Futuro Aumento de Capital.
- e) **Participación de Trabajadores.**- Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa Nardelconsur S.A., cuando sea procedente calculará y distribuirá el 15% de sus utilidades a los trabajadores y su pago se efectuará cumpliendo anualmente el plazo estipulado en la presente normativa legal.
- f) **Impuesto renta.**- La Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación determinan que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad el 22% de impuesto a la renta, una vez deducido el 15% de participación a sus trabajadores.

NARDELCONSUR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

4.- EFECTIVO DISPONIBLE

La cuenta de caja y bancos, al 31 de diciembre del 2016, cerró con la siguiente disponibilidad de efectivo.

	<u>2,016</u>	(Dólares)
Caja	-	
Bancos	(1) 2,287	
Total:	<u>2,287</u>	

- (1) El valor de Bancos corresponde a la Cta.Cte. No.21001186-06 por \$ 686.71 y Cuenta de Ahorros No.2202836224 por \$ 1,600.00 del Banco Pichincha. Luego de haber revisado la conciliación y respectivas partidas conciliatorias de la cuenta Corriente y de Ahorros se comprobó la adecuada disponibilidad y razonabilidad de los saldos reflejados en el balance general.

5.- CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de las Cuentas por Cobrar, al 31 de diciembre del 2016.

	<u>2,016</u>	(Dólares)
Clientes	(2) 2,248	
Anticipos a Proveedores	-	
Total:	<u>2,248</u>	

- (2) Corresponde a facturas por cobrar clientes, las cuales físicamente fueron arqueadas en los archivos de la compañía.

6.- IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

El siguiente es un resumen de los pagos anticipados, al 31 de diciembre del 2016.

	<u>2,016</u>	(Dólares)
Retenciones en la Fuente	(3) 74	
Impuestos Retenido 12% IVA	(3) -	
Total:	<u>74</u>	

- (3) Estos valores representan el crédito tributario de la compañía, los cuales se encuentran pendientes de compensar con sus obligaciones fiscales del Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta del presente ejercicio económico.

NARDELCONSUR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

7.- OTROS PASIVOS Y PROVISIONES

El siguiente es un resumen de otros pasivos y provisiones por pagar, al 31 de diciembre del 2016.

	<u>2,016</u>	(Dólares)
Participacion de Utilidad Trabajadores	(4) -	
Impuesto a la Renta	(4) 569	
Total:	<u>569</u>	

(4) Corresponde al 22% del impuesto a la renta, calculado de la utilidad obtenida por la compañía durante el ejercicio económico del año 2016.

8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de obligaciones al 31 de Diciembre del 2016.

	<u>2,016</u>	(Dólares)
Cuentas por pagar Accionistas	(5) 1,035	
	-	
	<u>1,035</u>	

(5) Corresponden a la deuda que tiene la compañía con el Accionista José Delgado García.

9.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016 el capital social de la compañía se encuentra constituido por un mil dólares, dividido en mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. El paquete accionario de la compañía se encuentra conformado de la siguiente forma, así:

	<u>2,016</u>	(Dólares)
Delgado García José Enrique	500	
Naranjo Aldas Angel	500	
Total:	<u>1,000</u>	

NARDELCONSUR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

10.- RESERVAS LEGAL

Reserva Legal.- De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 10% de la ganancia anual, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado para cubrir pérdidas.

		<u>2,012</u>	<u>2,011</u>
		(Dólares)	
Reserva Legal y Facultativa	(1)	35,500	30,936
NIIF Adopción Primera Vez	(4)	<u>(5,441)</u>	<u>-</u>
Total		<u>30,059</u>	<u>30,936</u>

11.- UTILIDADES

Las utilidades de la empresa, al 31 de Diciembre del 2016.

	<u>2,016</u>	
		(Dólares)
Utilidad No Distribuida Ejercicio Año Anterior	-	
Utilidad Del Presente Ejercicio	<u>1,805</u>	
Total:	<u>1,805</u>	

12.- INGRESOS COSTOS Y GASTOS

Las ventas se encuentran soportadas con respectivas facturación a clientes, de las cuales luego de deducido los costo, gastos de operación, se genera una utilidad antes de impuesto a la renta.

Los gastos de administración y de operación, se encuentran sustentados con facturas autorizadas por el Servicios de Rentas Internas.

	<u>2,016</u>	
		(Dólares)
Ingresos	3,700	
Gastos de Administración	(1,126)	
Gastos Financieros y Provisiones de gastos	-	
Utilidad Antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>2,574</u>	

NARDELCONSUR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

13.- IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación tributaria preparada por la Compañía para establecer el impuesto a la renta causado en los años 2016 fue la siguiente:

	<u>2,016</u>	(Dólares)
Utilidad antes de Participacion de Trabajadores e Impuesto a la Renta	2,574.39	
<u>Menos</u>		
15% Participacion de Trabajadores	0.00	
<u>Mas</u>		
Gastos no Deducibles	12.55	
Base Imponible Impuesto a la Renta	<u>2,586.94</u>	
22% Impuesto a la Renta	569.13	
<u>Menos</u>		
Retenciones en la Fuente del Ejercicio Tributario	74.00	
Saldo a Pagar del Impuesto A la Renta	<u>495.13</u>	

14.- CONTINGENCIAS Y EVENTOS SUBSECUENTES

Activo y Pasivos Contingentes.- Al 31 de diciembre del 2016, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

Eventos Subsecuentes.- A 31 de diciembre del 2016, no se han producido situaciones que en la opinión de la Administración de la compañía podrían tener un efecto importante dentro de los Estados Financieros adjuntos.



Delgado García José Enrique
Gerente General


Garcés García Katty Maricela
Contadora