

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
POR LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

NSF ECUADOR S.A (en adelante Compañía), está constituida en Ecuador e inicia operaciones el 16 de junio del 2016 y su actividad principal es la prestación de servicios de asesoría y ayuda a las empresas y las administraciones, Actividades de certificación de productos como bienes de consumo, Actividades de ensayos en el campo de la higiene alimentaria, Otros tipos de enseñanzas (Servicios de capacitación).

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en el Km 1.5 Vía Samborondón Edificio Xima piso 3 oficina 303.

**2. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Declaración de cumplimiento*

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de las administración y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante IASSB), vigentes al 31 de Diciembre del 2018.

*Bases de Medición*

Los presentes estados financieros han sido elaborados en base a costo histórico, a excepción de las obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo, que están medidas en base al estudio actuarial.

*Moneda Funcional y de presentación*

Los presentes Estados Financieros están presentados en miles de dólares que es la moneda en curso legal en Ecuador y moneda funcional de la presentación de la Compañía.

### 3. *POLITICAS CONTABLES*

#### *Clasificación de saldos corrientes y no corrientes*

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contado desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente los mayores a ese periodo.

#### *Efectivos y equivalentes al efectivo*

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

En el Estado de Situación Financiera los sobregiros en caso de existir se clasifican como otras cuentas por Pagar en el "Pasivo corriente".

#### *Deterioro de cuentas incobrables*

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

#### *Servicios y otros pagos anticipados*

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal.

Los seguros pagados por anticipado son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros

#### *Activos por impuestos corrientes*

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente.

### Propiedad Planta y Equipo

✓ *Reconocimiento y Medición*

Las partidas de propiedad planta y equipo se miden al costo menos depreciación acumulada y pérdida acumulada de existir.

Se reconoce como propiedad planta y equipo, si se puede medir fiablemente su costo y se obtendrá beneficios futuros del mismo.

El costo de la PPE, comprende el costo de adquisición, más los costos directamente relacionados para el funcionamiento del activo.

La utilidad o pérdida que se obtenga de la venta del activo se obtiene de la comparación del precio de venta menos el valor en libros, mismo que será reconocido en el resultado del ejercicio.

✓ *Depreciación*

La propiedad y el equipo se deben depreciar linealmente. Considerando que para depreciar un mes completo para los activos puestos en servicio desde el día 1 hasta el día 15 del mes. Los activos puestos en servicio después del día 15 del mes se depreciarán un mes completo en el próximo período.

A continuación, detallo vidas útiles aplicadas a cada rubro que comprende la PPE.

<b>Partida</b>	<b>Vida útil (años)</b>
Edificios	20
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### *Impuesto a las ganancias*

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el 2018 ascienden a 22% por considerarnos una pequeña empresa.

Impuesto corriente. - Se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta al final

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan netos en los estados financieros. La Compañía realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, solo si se tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos frente a la autoridad tributaria.

Impuestos corrientes y diferidos. - Se reconocen como ingreso o gasto, y se registran en el resultado del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

### *Capital suscrito.*

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

### *Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos.*

- *Ingresos*

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se prestan dicho servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

- *Gastos de administración y ventas.*

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad,

depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

#### 4. DESGLOCE DE CUENTAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS

##### ✓ Efectivo y equivalentes al efectivo

El resumen de esta cuenta fue el siguiente

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Caja y Bancos	20,463.08 \$	36,486.66 \$
	<b>\$ 36,486.66</b>	<b>\$ 22,416.35</b>

##### ✓ Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

El resumen de esta cuenta fue el siguiente:

##### *Cuentas y documentos por cobrar clientes*

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Doc. Y Cuentas por cobrar clientes relacionados	7,754.01 \$	33,307.42 \$
Doc. Y Cuentas por cobrar clientes no relacionados	160,490.08 \$	75,910.19 \$
Provisión de Cuentas Incobrables	- 2,593.29 \$	- 1,833.98 \$
	<b>165,650.80 \$</b>	<b>107,383.63 \$</b>

##### *Otras cuentas por cobrar clientes*

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Deudores Varios		
Cuentas por Cobrar Empleados	8,554.19 \$	918.50 \$
Ant Viaticos Empleados	532.82 \$	
Anticipo a Proveedores	0	210.79 \$
Seguros Pagados por Anticipado	2,192.29 \$	890.43 \$
	<b>11,279.30 \$</b>	<b>2,019.72 \$</b>

✓ **Impuestos Corrientes**

El 10 de julio del 2018 se recibió la resolución N° 109012018RDEV184953 en la cual se notificaba la devolución de \$17936.04 correspondiente al crédito tributario por retenciones de IVA del 2016.

El resumen de esta cuenta fue el siguiente:

*Activos por Impuestos Corrientes:*

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	35,546.21 \$	36,590.55 \$
Crédito Tributario a favor de la empresa ( I. R.)	9,082.50 \$	15,722.09 \$
	<u><b>44,628.71 \$</b></u>	<u><b>52,312.64 \$</b></u>

*Pasivos por Impuestos Corrientes:*

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Con la Administración Tributaria	11,194.25 \$	7,232.73 \$
	<u><b>11,194.25 \$</b></u>	<u><b>7,232.73 \$</b></u>

✓ **Otras cuentas por cobrar**

El resumen de esta cuenta fue el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Garantías	\$ 5,400.00	\$ 5,400.00
	<u><b>\$ 5,400.00</b></u>	<u><b>\$ 5,400.00</b></u>

✓ **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de esta cuenta fue el siguiente:

COSTO	VEHICULOS	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPOS DE COMPUTACION	EQUIPOS	TOTAL
01-ene-18	14,912.28 \$	33,544.55 \$	21,661.44 \$	\$ -	70,118.27 \$
Adiciones	\$ -	6,280.60 \$	4,750.53 \$	458.50 \$	11,489.63 \$
Disposiciones	\$ 0.00	\$ 0.00	2,201.92 \$	-	2,201.92 \$
31-dic-18	14,912.28 \$	39,825.15 \$	24,210.05 \$	458.50 \$	79,405.98 \$
<b>DEPRECIACION ACUM</b>					
01-ene-18	4,225.18 \$	5,031.72 \$	8,855.45 \$	\$ -	18,112.35 \$
Dep. Anual	2,982.46 \$	3,807.93 \$	7,893.27 \$	45.84 \$	14,729.50 \$
Dep. Acum. Activos Dispuestos	\$ 0.00	\$ -	1,590.26 \$	-	1,590.26 \$
31-dic-18	7,207.64 \$	8,839.65 \$	15,158.46 \$	45.84 \$	31,251.59 \$
Importe en libros	7,704.64 \$	30,985.50 \$	9,051.59 \$	412.66 \$	48,154.39 \$

El 31 de agosto del 2018 se dieron de baja equipos de computación por encontrarse en mal estado por un monto total de \$2021.92.

✓ **Cuentas y documentos por pagar**

El resumen de esta cuenta fue el siguiente:

**Cuentas y documentos por Pagar:**

	2018	2017
Cuentas por Pagar locales No Relacionados	25,398.43 \$	49,480.17 \$
Cuentas por Pagar Exterior Relacionados	86,536.19 \$	23,399.20 \$
Anticipos de Clientes	13,323.46 \$	2,984.51 \$
Otras cuentas por pagar	6.30 \$	6.30 \$
	<b>125,264.38 \$</b>	<b>75,870.18 \$</b>

*Pagos a y por cuenta de empleados:*

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Con el IESS	6,797.73 \$	5,074.30 \$
Por Beneficios de Ley a Empleados	22,772.21 \$	12,128.53 \$
	<b>29,569.94 \$</b>	<b>17,202.83 \$</b>

✓ *Pagos a largo plazo por beneficios a empleado*

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Jubilación Patronal	8,208.67 \$	5,579.54 \$
Otros Beneficios no corrientes para empleados	4,876.10 \$	3,735.23 \$
	<b>13,084.77 \$</b>	<b>9,314.77 \$</b>

✓ *Cuentas por pagar Relacionadas a largo plazo*

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cuentas por pagar relacionadas del exterior	100,000.00 \$	100,000.00 \$
	<b>100,000.00 \$</b>	<b>100,000.00 \$</b>

✓ *Capital Social*

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social es de USD 250.000,00 y está constituido por 250.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una, de los cuales el 1% corresponden a NSF Agriculture y el 99% a NSF Internacional.

✓ *Resultados Acumulados*

Los resultados acumulados corresponden, a utilidad o pérdida de ejercicios anteriores, menos la reserva legal de cada ejercicio, según detalle a continuación.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Pérdida Acumulada	201,930.94 \$	111,425.18 \$
Perdida del Ejercicio	22,756.48 \$	90,505.76 \$
	<b>224,687.42 \$</b>	<b>201,930.94 \$</b>

✓ **Ingresos de Actividades Ordinarias**

El resumen de esta cuenta fue el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Prestación de Servicios	900,301.42 \$	729,171.92 \$
	<u>900,301.42 \$</u>	<u>729,171.92 \$</u>

✓ **Otros Ingresos**

El resumen de esta cuenta fue el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Intereses Ganados	304.84 \$	80.99 \$
Reembolsos de Seguros		604.00 \$
Ingresos por reverso de Provisiones	1,134.06 \$	43.24 \$
Otros ingresos	1,733.06 \$	250.00 \$
	<u>3,171.96 \$</u>	<u>978.23 \$</u>

✓ **Gastos Administrativos**

El resumen de esta cuenta fue el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Por Beneficios a empleados	321,017.64 \$	357,104.25 \$
Otros Gastos Administrativos	601,946.22 \$	459,541.63 \$
	<u>922,963.86 \$</u>	<u>816,645.88 \$</u>

✓ **Gastos Financieros**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Comisiones Bancarias	3,266.00 \$	2,420.93 \$
	<b>3,266.00 \$</b>	<b>2,420.93 \$</b>

✓ **Contingentes**

Al 31 de diciembre de 2018, a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

✓ **Eventos Subsecuentes**

Al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de su aprobación en los estados financieros no han ocurrido eventos que requieran revelaciones y o ajustes a los estados financieros adjuntos.

✓ **Aprobación de los estados financieros.**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración con fecha 18 de abril del 2019.



Amy Robles Mancheno  
Representante Legal



CPA. Rosa Jimenez Pita  
RUC: 0924638646001  
N° Registro: G.12.275  
Contadora