



C.P.A. Chrystofer Juanazo G.

Auditor Externo Independiente

NEYMER GENERAL SERVICES S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Cdla. La Unión Mz. U11 Villa # 2583 Teléfonos: (593-4) 2864-130 / 2863-399 / 0993 028-323.

Email: cjuanazo@gmail.com Casilla: 09-04-0067

Guayaquil - Ecuador



C.P.A. Chrystofer Juanazo G.

Auditor Externo Independiente

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
Neymer General Services S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Neymer General Services S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha; así como, las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Neymer General Services S.A. al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de Neymer General Services S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Otros asuntos

Los estados financieros de Neymer General Services S.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 fueron auditados por otros profesionales, los cuales emitieron una opinión con salvedades el 12 de marzo de 2018.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Cdla. La Unión Mz. U11 Villa # 2583 Teléfonos: (593-4) 2864-130 / 2863-399 / 0993 028-323.

Email: cjuanazo@gmail.com Casilla: 09-04-0067

Guayaquil - Ecuador



C.P.A. Chrystofer Juanazo G.

Auditor Externo Independiente

Neymer General Services S.A.

Guayaquil, 31 de mayo del 2019

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Si basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados



C.P.A. Chrystofer Juanazo G.

Auditor Externo Independiente

Neymer General Services S.A.

Guayaquil, 31 de mayo del 2019

materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



C.P.A. Chrystofer Juanazo G.

Auditor Externo Independiente

Neymer General Services S.A.

Guayaquil, 31 de mayo del 2019

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de NEYMER GENERAL SERVICES S.A., como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado

Chrystofer Juanazo García
SC-RNAE: 848
RNC: 7383

NEYMER GENERAL SERVICES S.A.

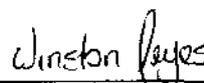
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<u>(En U.S. dólares)</u>	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Bancos	5	724,075	1,463,351
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6 - 15	2,416,891	858,211
Inventarios	7	100,593	48,206
Activos por impuestos corrientes	11	<u>132,603</u>	<u>461,072</u>
Total activos corrientes		3,374,162	2,830,840
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Equipos	8	<u>353,099</u>	<u>111,788</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>3,727,261</u>	<u>2,942,628</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Leonel Abelardo Arrese Vilche
Gerente General



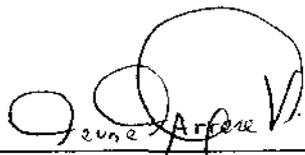
C.B.A. Winston Reyes Merejildo
Contador General

NEYMER GENERAL SERVICES S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<u>(En U.S. dólares)</u>	
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9 - 15	361,144	595,953
Pasivos por impuestos corrientes	11	386,867	457,713
Provisiones	10	<u>711,002</u>	<u>520,806</u>
Total pasivos corrientes		1,459,013	1,574,472
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos		<u>0</u>	<u>27,778</u>
Total pasivos		1,459,013	1,602,250
PATRIMONIO:			
Capital social	12	800	800
Reserva legal		6,443	6,443
Resultados acumulados		<u>2,261,005</u>	<u>1,333,135</u>
Total patrimonio		<u>2,262,248</u>	<u>1,340,378</u>
TOTAL PÁSIVO Y PATRIMONIO		<u>3,727,261</u>	<u>2,942,628</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Leonel Abelardo Arrese Vilche
Gerente General



C.B.A. Winston Reyes Merejildo
Contador General

NEYMER GENERAL SERVICES S.A.

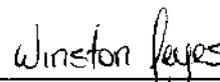
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u> (En U.S. dólares)	<u>2017</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	13	9,486,946	7,546,318
Otros ingresos		<u>76,380</u>	<u>0</u>
Total de ingresos		9,563,326	7,546,318
COSTOS Y GASTOS:	14		
Costos de ventas		(6,714,378)	(4,717,410)
Gastos de administración y ventas		(1,390,318)	(1,376,781)
Gastos financieros		<u>(27,858)</u>	<u>(27,205)</u>
Total de costos y gastos		<u>(8,132,554)</u>	<u>(6,121,396)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		1,430,772	1,424,922
Menos gastos por impuesto a la renta corriente	16	<u>(363,903)</u>	(325,033)
UTILIDAD NETA		1,066,869	1,099,889

Ver notas a los estados financieros



Ing. Leonel Abelardo Arrese Vilche
Gerente General



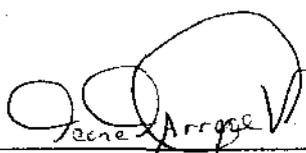
C.B.A. Winston Reyes Merejildo
Contador General

NEYMER GENERAL SERVICES S.A.

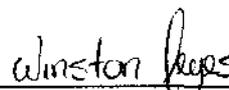
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
	(En U.S. dólares)			
Saldos al 1 de enero de 2017	800	6,443	463,246	470,489
Pago de dividendos	0	0	(230,000)	(230,000)
Utilidad neta	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1,099,889</u>	<u>1,099,889</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2017	800	6,443	1,333,135	1,340,378
Pago de dividendos	0	0	(138,999)	(138,999)
Resultado del ejercicio	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1,066,869</u>	<u>1,066,869</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2018	<u>800</u>	<u>6,443</u>	<u>2,261,005</u>	<u>2,268,248</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Leonel Abelardo Arrese Vilche
Gerente General



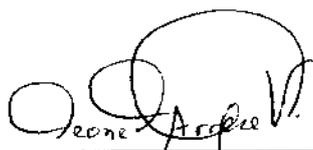
C.B.A. Winston Reyes Merejildo
Contador General

NEYMER GENERAL SERVICES S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Recibido de clientes	7,897,032	7,127,026
Pagado a proveedores, empleados y otros	(8,062,754)	(5,207,932)
Intereses pagados	(27,858)	(80,279)
Impuesto a la renta	(106,280)	(136,229)
Otros pagos	<u>0</u>	<u>(17,170)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>(299,860)</u>	<u>1,685,416</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición de propiedades, planta y equipos	(272,639)	(23,980)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de obligaciones financieras	(27,778)	(76,701)
Pago de dividendos	<u>(138,999)</u>	<u>(230,000)</u>
Efectivo neto utilizado en (procedente de) actividades de financiamiento	<u>(166,777)</u>	<u>(306,701)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Incremento neto (disminución) durante el año	(739,276)	1,354,735
Saldo al comienzo del año	<u>1,463,351</u>	<u>108,616</u>
 SALDOS AL FIN DEL AÑO	 <u>724,075</u>	 <u>1,463,351</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Leonel Abelardo Arrese Vilche
Gerente General



C.B.A. Winston Reyes Merejildo
Contador General

NEYMER GENERAL SERVICES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

NEYMER GENERAL SERVICES S.A. es una compañía anónima constituida en el Ecuador el 26 de mayo de 1998 e inscrita el 13 de julio de ese año en el Registro Mercantil. Las oficinas y su domicilio principal se encuentran ubicadas en el cantón Guayaquil en la ciudadela los Esteros Mz 17º Solar 33. Su actividad principal es la representación de empresas nacionales y extranjeras, prestación de servicios relacionados con operaciones de comercio exterior o con el transporte marítimo, aéreo y/o efectuar dicho tráfico por cuenta propia o por cuenta de terceros.

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

2.1. Declaración de cumplimiento

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. La Superintendencia de Compañías Valores y Seguros del Ecuador es la entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía.

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros de Neymer General Services S.A. han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 "Inventarios" o el valor en uso de la NIC 36 "Deterioro de los Activos".

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

**Cdla. La Unión Mz. U11 Villa # 2583 Teléfonos: (593-4) 2864-130 / 2863-399 / 0993
028-323.**

Email: cjuanazo@gmail.com Casilla: 09-04-0067

Guayaquil - Ecuador

NEYMER GENERAL SERVICES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación y presentación de los estados financieros se detallan a continuación:

3.1. *Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes*

En el Estado de Situación Financiera se clasifican los saldos en función a sus vencimientos; en corriente cuando el vencimiento es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha sobre la que se informe en los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

3.2. *Caja y bancos*

Representan el efectivo en caja y los saldos en cuentas corrientes y de ahorro en instituciones bancarias. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

3.3. *Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar*

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor razonable y posteriormente son medidas al costo amortizado.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen aquellas obligaciones de cobro con clientes locales por la prestación de servicios de construcción.

Las otras cuentas por cobrar corresponden principalmente a cuentas por cobrar propias del giro del negocio; tales como: accionistas, compañías y partes relacionadas, empleados, anticipos y otras cuentas por cobrar las cuales son reconocidas al inicio y posteriormente a su valor nominal.

3.4. *Inventarios*

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto realizable el que resulte menor. El costo de todas sus existencias comprende los costos de compra, otros costos directos (incluidos los impuestos no recuperables y excluye los costos de financiamiento) deducidos los descuentos en compras y bonificaciones otorgados por sus proveedores. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de ventas variables que apliquen.

NEYMER GENERAL SERVICES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

3.5. Activos por impuestos corrientes

Corresponden principalmente a: anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario de impuesto al valor agregado (I.V.A.), de retenciones en la fuente y de anticipos de impuestos a la renta efectuados por los clientes; las cuales, se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de activos por impuestos corrientes a no recuperar son registradas como gasto en el Estado de Resultados Integral, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

3.6. Equipos

Los equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Se clasificará como equipos a todo bien tangible adquirido para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como equipos. Para el efecto, estos activos deberán cumplir con los siguientes requisitos:

- Adquiridos por la entidad
- Usados en la producción y venta de los productos o para propósitos administrativos
- Utilizados durante más de un periodo contable
- Generen beneficios económicos futuros a la compañía
- El costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- La Compañía mantenga el control de estos activos.

3.6.1. Medición en el momento del reconocimiento

Los equipos se contabilizan a su costo de compra menos depreciación y deterioro.

El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo. Los desembolsos posteriores a la compra, solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

El costo de los elementos de los equipos comprende:

- a) Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c) La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

NEYMER GENERAL SERVICES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

- d) Las reparaciones y mantenimiento mayores que se realicen de manera periódica y que son necesarios para que el activo genere beneficios económicos futuros, se cargan a gastos a medida que se incurran. Solo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil o su capacidad económica, estos se asimilan como parte del componente y se depreciarán desde la fecha de adquisición hasta la vida útil del componente principal. Los costos incurridos durante el proceso de construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones menores o mantenimiento y son registrados en los resultados cuando son incurridos.

3.6.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial los equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

3.6.3. Retiro o venta de los equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de los equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de los equipos revaluados, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades reteridas.

3.6.4. Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo o valor revaluado de los equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en la estimación, es registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las partidas de los equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Tipo de activo</u>	<u>Vida útil (en años)</u>	<u>Porcentajes</u>
Muebles y enseres	10	10%
Maquinarias y equipos	10	10%
Equipos de comunicación	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipo de cómputo	3	33.33%

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedad, planta y equipos. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

3.7. Préstamos

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha sobre la que se informa.

3.8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor nominal ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que, a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias son reconocidas al inicio y posteriormente a su valor nominal.

3.9. Pasivos por impuestos corrientes

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

3.9.1. Impuesto corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la tasa aumenta al 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponde a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si esta participación excede el 50%, la tasa aplicable para la sociedad será del 25%.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma establece que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.9.2. Impuesto diferido

Se reconoce a partir de las diferencias entre los importantes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que aumenten la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que disminuyan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la utilidad fiscal o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo o cancelar el pasivo, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

3.10. Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación y pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Las provisiones se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes. Dichos saldos se muestran a valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

3.11. Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo: Corresponden principalmente a:

- a. *Décimo tercer y décimo cuarto sueldo:* se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador y de acuerdo con el método del devengado.
- b. *Vacaciones al personal:* se registra el costo sobre la base del devengado.
- c. *Participación a los trabajadores:* Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación laboral vigente. Se registra con cargo a los resultados del año.

3.12. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la venta de bienes y servicios, neto de devoluciones o descuentos existentes dentro del periodo. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

NEYMER GENERAL SERVICES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

- a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b) Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción en un corto plazo;
- c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad;
- d) Los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

3.13. Costos y gastos

Se registran al costo histórico, reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Los gastos de administración corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad; así como, de otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de la Compañía.

Los gastos de ventas corresponden a sueldos y comisiones de vendedores, publicidad, promociones, gastos de fletes y otros gastos en los que se incurre para finalizar la venta y la entrega del producto.

3.14. Estado de Flujos de Efectivo

Los flujos originados por actividades de la operación, incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Es necesario mencionar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el Estado de Resultados Integral. El método utilizado para la presentación del estado de flujos de efectivo es el Directo.

3.15. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3.16. Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observa la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un periodo que generalmente está

NEYMER GENERAL SERVICES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 32 "Instrumentos Financieros - Presentación" y NIC 39 "Instrumentos Financieros - Reconocimiento y Medición" son clasificados como activos financieros para documentos y cuentas por cobrar. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

3.16.1. *Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento*

Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses, incluyendo los intereses implícitos, se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento de interés resultare inmaterial. El periodo de crédito para la venta de bienes oscila entre 30, 45 y 60 días.

3.16.2. *Préstamos y Cuentas por cobrar*

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

3.16.3. *Baja en cuentas de un activo financiero*

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- a) Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- b) La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso
- c) La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control

3.17. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía

NEYMER GENERAL SERVICES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

3.17.1. Pasivos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3.18. Baja en cuentas de un pasivo financiero

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

3.19. Normas contables, nuevas y revisadas, emitidas y su aplicación

Las normativas que se describen a continuación deben ser aplicadas de forma efectiva en el año actual.

Durante el año en curso, la Compañía ha aplicado las siguientes modificaciones a las NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y que son obligatorias en cuanto a su aplicación a partir del 1 de enero de 2018 o posteriormente.

3.19.1. Modificaciones a la NIC 7 Iniciativa de Revelación

La compañía ha aplicado estas modificaciones por primera vez en el año en curso. Las modificaciones requieren que una entidad revele información que permita a los usuarios de los estados financieros evaluar los cambios en las obligaciones derivadas de las actividades de financiación, incluyendo tanto los cambios que son en efectivo como aquellos que no son en efectivo.

Normas que entraron en vigencia durante el año en curso

Las siguientes normas están vigentes por primera vez para periodos que comiencen el 1 de enero de 2018:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir de periodos que inicien en o después de</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes (y respectivas aclaraciones)	Enero 1, 2018

NEYMER GENERAL SERVICES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

3.19.2. Normas nuevas y revisadas emitidas, pero aún no efectivas

Las entidades deben revelar en sus estados financieros el posible impacto de las NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas pero que aún no han entrado en vigencia. Las siguientes revelaciones reflejan una fecha de corte al 31 de diciembre de 2018. El efecto potencial de la aplicación de cualquier NIIF nueva y revisada emitida por el IASB luego del 31 de diciembre de 2018 pero antes de que los estados financieros hayan sido emitidos también debe ser considerado y revelado. El impacto de la aplicación de las NIIF nuevas y revisadas es solo con fines ilustrativos. Las entidades deben analizar el impacto según hechos y circunstancias específicos.

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), pero aún no son efectivas, las cuales se indican a continuación:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>
CINIIF 23	Incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las Ganancias
NIC 12	Modificaciones a la Normativa "Impuestos a las Ganancias"
NIC 23	Modificaciones a la Normativa "Costos por préstamos"

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) permite la *aplicación anticipada de estas normas nuevas y revisadas*.

La Administración de la Compañía prevé que la adopción de estas normas no tendrá un impacto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros y sus revelaciones.

4. USO DE ESTIMADOS Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración efectúe estimaciones, juicios y supuestos necesarios que afectan la aplicación de políticas contables y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y juicios utilizados por la Administración se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación, se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro de periodos contables posteriores.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

NEYMER GENERAL SERVICES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Deterioro de activos

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36 "Deterioro de valor de activos", la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Impuesto a la renta corriente

Debido a las incertidumbres con respecto a la interpretación de regulaciones tributarias complejas y a los cambios en las normas tributarias se requiere un grado importante de juicio para determinar la provisión para el impuesto a la renta, existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación última del impuesto es incierta.

Cuando el resultado fiscal final de estos asuntos sea diferente de los importes que se reconocieron inicialmente, tales diferencias tendrán efecto sobre el impuesto a la renta y las provisiones por impuestos diferidos en el ejercicio en que se realice tal determinación.

5. BANCOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponden a depósitos en cuentas corrientes, los cuales no generan intereses y son de libre disponibilidad.

NEYMER GENERAL SERVICES S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un resumen de los saldos de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se presenta a continuación:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
	(En US dólares)	
Comerciales	281,257	65,735
Cuentas por cobrar a compañías y partes relacionadas, (Nota 15)	1,961,542	511,561
Anticipos a proveedores	82,973	191,331
Otras cuentas por cobrar	<u>91,119</u>	<u>89,584</u>
Total	<u>2,416,891</u>	<u>858,211</u>

Anticipos a proveedores. - Corresponden a valores entregados para la compra de bienes y servicios, los cuales serán liquidados en el año siguiente.

Otras cuentas por cobrar. - Al 31 de diciembre de 2018 incluyen principalmente US\$69,389 por amortización de seguros y US\$13,284 por conceptos de anticipos y préstamos a empleados.

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los saldos de la cuenta inventarios están conformados de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
	(En U.S. dólares)	
Uniformes e implementos de seguridad	96,622	47,379
Suministros y materiales	<u>3,971</u>	<u>827</u>
Total	<u>100,593</u>	<u>48,206</u>

8. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los saldos de la cuenta propiedades, planta y equipos están conformados como sigue:

NEYMER GENERAL SERVICES S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En U.S. dólares)	
Costo o valuación	793,198	520,559
Depreciación acumulada	<u>(440,099)</u>	<u>(408,771)</u>
Total	353,099	111,788
 <i>Clasificación:</i>		
Vehículos	240,173	69,810
Maquinarias y equipos	70,101	562
Muebles y enseres	3,441	3,835
Equipos de cómputo	8,751	5,028
Equipos de oficina	17,567	18,165
Equipos de comunicación	6,061	6,953
Instalaciones	<u>7,005</u>	<u>7,435</u>
Total	<u>353,099</u>	<u>111,788</u>

El movimiento de costo histórico y depreciación acumulada de los equipos es como sigue:

	Enero 1,		Diciembre 31,
	<u>2018</u>	<u>Adiciones</u>	<u>2018</u>
	(En U.S. dólares)		
Vehículos	315,913	188,885	504,798
Maquinarias y equipos	59,375	73,214	132,589
Muebles y enseres	52,151	665	52,816
Equipos de cómputo	38,000	7,601	45,601
Equipos de oficina	29,483	2,095	31,578
Equipos de comunicación	17,019	179	17,198
Instalaciones	<u>8,618</u>	<u>0</u>	<u>8,618</u>
Subtotal	520,559	272,639	793,198
Depreciación Acumulada	<u>(408,771)</u>	<u>(31,328)</u>	<u>(440,099)</u>
Total	<u>111,788</u>	<u>241,311</u>	<u>353,099</u>

Año 2017:

En el año 2017, los movimientos del costo histórico y depreciación acumulada en equipos fue como sigue:

	Enero 1,		Diciembre 31,
	<u>2017</u>	<u>Adiciones</u>	<u>2017</u>
	(En U.S. dólares)		
Vehículos	315,913	0	315,913
Maquinarias y equipos	59,375	0	59,375
Muebles y enseres	51,401	750	52,151
Equipos de cómputo	31,484	6,516	38,000

NEYMER GENERAL SERVICES S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Equipos de oficina	23,338	6,145	29,483
Equipos de comunicación	11,468	5,551	17,019
Instalaciones	<u>3,600</u>	<u>5,018</u>	<u>8,618</u>
Subtotal	496,579	23,980	520,559
Depreciación acumulada	<u>(382,802)</u>	<u>(25,969)</u>	<u>(408,771)</u>
Total	<u>113,777</u>	<u>(1,989)</u>	<u>111,788</u>

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar se descompone como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En U.S. dólares)	
Proveedores locales	134,106	593,346
Compañías y partes relacionadas (Nota 15)	26,038	2,607
Otras cuentas por pagar	<u>201,000</u>	<u>0</u>
Total	<u>361,144</u>	<u>595,953</u>

Proveedores locales. - Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 representan compras de bienes y servicios los cuales tienen vencimientos entre 30 y 180 días y no devengan intereses.

10. PROVISIONES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un resumen de las provisiones es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En U.S. dólares)	
Participación trabajadores	252,489	251,457
Beneficios sociales	253,278	164,273
Obligaciones con el IESS	205,235	56,650
Otras provisiones	<u>0</u>	<u>48,426</u>
Total	<u>711,002</u>	<u>520,806</u>

Participación a trabajadores. - De conformidad con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

Beneficios sociales. - Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan prestaciones a favor del personal de la Compañía, de acuerdo con lo estipulado en el Código de Trabajo.

11. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

11.1. Los activos y pasivos del año corriente

NEYMER GENERAL SERVICES S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Un resumen de los activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En U.S. dólares)	
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>		
Crédito tributario por impuesto a la renta	0	344,247
Crédito tributario por IVA	28,019	69,963
IVA pagado	104,584	19,433
Anticipo de impuesto a la renta	<u>0</u>	<u>27,429</u>
Total	<u>132,603</u>	<u>461,072</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto al valor agregado	95,707	99,948
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	26,643	4,810
Impuesto a la renta por pagar	153,370	343,268
Retenciones en la fuente de IVA	<u>111,147</u>	<u>9,687</u>
Total	<u>386,867</u>	<u>457,713</u>

11.2. Gastos de impuesto a la renta corriente

A continuación, se resume la determinación del impuesto a la renta corriente por los años terminados el 31 de diciembre de 2018:

	<u>2018</u>
	(En US dólares)
<i>Conciliación contable - tributaria del impuesto a la renta:</i>	
Utilidad antes de impuesto a la renta	1,683,261
Mas (menos) partidas de conciliación:	
Participación de trabajadores	(252,489)
Gastos no deducibles	<u>24,839</u>
Utilidad gravable	1,455,611
Tasa de impuesto a la renta	<u>25%</u>
Impuesto a la renta causado	<u>363,903</u>

Los movimientos de provisión para impuesto a la renta y crédito tributario de impuesto a la renta son como sigue:

	<u>2018</u>
	(En U.S. dólares)
Impuesto a la renta causado	363,903
Menos crédito tributario aplicable al período:	
Retenciones en la fuente recibidas en el período	(191,318)
Crédito tributario de años anteriores	<u>(19,215)</u>

NEYMER GENERAL SERVICES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Saldo de impuesto a pagar

153,370

Las declaraciones de impuesto a la renta han sido revisadas por las autoridades tributarias hasta el año 2010 y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2014 al 2017.

11.3. Aspectos tributarios

Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera

Con fecha diciembre 29 de 2017 se promulgó en el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 150 la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios lo siguiente:

- La tarifa general de impuesto a la renta para sociedades o establecimientos permanentes en Ecuador, a partir del ejercicio fiscal 2018 será del 25%. No obstante, esta tarifa será del 28% en los siguientes casos:
 - Cuando la sociedad haya incumplido su deber de informar la composición societaria.
 - Si dentro de la cadena de propiedad de socios o accionistas, exista un titular residente en paraíso fiscal, y el beneficiario efectivo sea residente fiscal de Ecuador.
 - Cuando dentro de la composición societaria, del titular residente en paraíso fiscal sea igual o superior al 50%, se aplicará el 28% de impuesto a la renta.
 - Cuando dentro de la composición societaria, que corresponde al titular residente en paraíso fiscal es inferior al 50%, se aplicará el 28% de impuesto a la renta en proporción a su participación en el capital de la sociedad.

Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo, y Estabilidad y Equilibrio Fiscal

Con fecha agosto 21 de 2018 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 309 la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo, y Estabilidad y Equilibrio Fiscal, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- Las nuevas inversiones productivas que se inicien en los sectores priorizados dentro y fuera de las áreas urbanas de Quito y Guayaquil gozarán de exoneración del impuesto a la Renta y sus anticipos por un período de 8 y 12 años, respectivamente. Esta exoneración aplicará solo para aquellas sociedades nuevas o existentes que generen empleo neto.
- Las nuevas inversiones que se realicen en sectores económicos determinados como industrias básicas: Petroquímica, Siderúrgica, Metalúrgica, Química Industrial, tendrán derecho a la exoneración de impuesto a la renta y su anticipo por 15 años. El plazo de exoneración se ampliará por 5 años más, en caso de que las inversiones se realicen en cantones fronterizos del país.
- Exoneración de ISD para inversiones productivas que suscriban contratos de inversión en:

NEYMER GENERAL SERVICES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

- Pagos por importaciones de bienes de capital y materias primas; y,
- Dividendos distribuidos por sociedades domiciliadas en Ecuador (nacionales o extranjeras), a favor de beneficiarios efectivos domiciliados en Ecuador o en el exterior que sea accionista de la sociedad que distribuye.
- Se elimina el pago mínimo del anticipo del impuesto a la renta.

12. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el patrimonio de la Compañía es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En U.S. dólares)	
Capital social	800	800
Reserva legal	6,443	6,443
Resultados acumulados	<u>2,261,005</u>	<u>1,333,135</u>
Total	<u>2,268,248</u>	<u>1,340,378</u>

Capital social. - Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital suscrito de la compañía es de US\$ 800 está representado por 800 acciones ordinarias de US\$1.00 de valor nominal unitario.

La composición accionaria en el año 2018 es la siguiente:

	<u>2018</u>	
<u>Accionistas</u>	<u>N° Acciones</u>	<u>% Participación</u>
Nery Jacqueline Merejildo Ortiz	797	99.62%
Elsie Edith Merejildo Ortiz	<u>3</u>	<u>0.38%</u>
Total	<u>800</u>	<u>100%</u>

Reserva Legal. - La Ley de Compañías requiere que se transfiera a reserva legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que llegue por lo menos al 50% del capital suscrito. La reserva no puede distribuirse como dividendo a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Resultados Acumulados. - Al 31 de diciembre de 2018, los resultados acumulados incluyen los saldos de utilidades acumuladas, y resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

A continuación, un resumen de los resultados acumulados:

NEYMER GENERAL SERVICES S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En U.S. dólares)	
Utilidades acumuladas, distribuibles	2,286,752	1,358,882
Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF	<u>(25,747)</u>	<u>(25,747)</u>
Total	<u>2,261,005</u>	<u>1,333,135</u>

Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF. - Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado para absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Distribución de dividendos. - Mediante Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas celebrada el 18 de diciembre de 2018, fue aprobado la distribución de dividendos a los accionistas de la compañía por un valor total de US\$138,999, un detalle de la distribución de dividendos es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2018</u> (En US dólares)
<u>Accionistas de la Compañía:</u>	
Nery Jacqueline Merejildo Ortiz	138,471
Elsie Edith Merejildo Ortiz	<u>528</u>
Total	<u>138,999</u>

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un resumen de los ingresos es como se presenta a continuación:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En U.S. dólares)	
Ingresos por estiba	6,084,609	4,602,534
Ingresos por aforos	1,071,217	809,131
Ingresos por tarjetas portuarias	783,094	650,801
Ingresos por elaboración de recepción de equipos de intercambio EIR	725,162	620,161
Ingresos por revisión de documentos y facturas	554,026	512,841
Servicios adicionales	41,612	227,829
Ingresos portaloneros	106,781	78,616
Ingresos por colocación de sellos	61,932	44,405
Servicio en TPG 3	<u>58,513</u>	<u>0</u>
Total	<u>9,486,946</u>	<u>7,546,318</u>

NEYMER GENERAL SERVICES S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

14. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos por su naturaleza, reportados en los estados financieros, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(En U.S. dólares)</u>	
<u>Costo de ventas:</u>		
Personal	4,864,390	3,375,691
Costos generales	1,829,538	1,253,513
Seguros	10,490	79,421
Depreciación	<u>9,960</u>	<u>8,785</u>
Total	6,714,378	4,717,410
<u>Gastos de administración y ventas:</u>		
Personal	742,102	808,774
Costos generales	626,848	549,965
Seguros		17,184
Depreciación	<u>21,368</u>	<u>858</u>
Total	1,390,318	1,376,781
<u>Gastos financieros</u>	<u>27,858</u>	<u>27,205</u>
Total de costos y gastos	<u>8,132,554</u>	<u>6,121,396</u>

15. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES Y COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los saldos con partes y compañías relacionadas que se presentan en el Estado de Situación resultan de las transacciones que en el curso de sus operaciones se ha realizado con ellas, a continuación, un resumen:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(En U.S. dólares)</u>	
<u>Cuentas por cobrar a compañías y partes relacionadas</u>		
Nery Merejildo Ortiz	1,350,000	0
Merexport S.A.	326,696	233,344
Contiline S.A.	62,299	74,922
Bienmand S.A.	54,165	52,806
Previnspec Cía. Ltda.	53,777	68,372
Guayamar S.A.	52,118	49,823
Comedor Lamat	47,891	17,763
Otras relacionadas	14,596	14,531
Total otras cuentas por cobrar relacionadas	<u>1,961,542</u>	<u>511,561</u>

Diciembre 31,

NEYMER GENERAL SERVICES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En U.S. dólares)	
<i>Cuentas por pagar a compañías y partes relacionadas</i>		
Contiline S.A.	22,027	0
Goldenesa	2,607	2,607
Nery Merejildo Ortiz	1,404	0
Total otras cuentas por cobrar relacionadas	<u>26,038</u>	<u>2,607</u>

No se han otorgado ni recibido garantías. No se ha reconocido ningún gasto en el periodo con respecto a cuentas de dudoso cobro relacionados con los saldos adeudados por partes relacionadas.

16. CONTRATOS

Servicios técnicos especializados con Inarpi S.A.

Con fecha 1 de septiembre del 2014 se firma un contrato cuyo objeto es la prestación de servicios técnicos especializados, no exclusivo, consistentes en servicios complementarios a relacionadas con la mercadería que arriban al Terminal Portuario de Guayaquil (TPG), tales como carga y descarga, trinca y destrinca de la mercadería, personal para inspecciones, elaboración de recepción de equipos de intercambio EIR, estibadores en aforo para inspecciones antinarcóticos, estibadores para preembarques, reparaciones, alquiler de equipos pesados y demás a la mercadería y contenedores que arriban al puerto. El plazo de duración del contrato será hasta el 1 de septiembre del 2019 y será renovado hasta un año de no haber decisión en contrario.

No obstante, el 01 de mayo de 2018, la compañía la Compañía firmo un adendum de contrato por la reforma de la cláusula segunda del contrato original.

Servicios técnicos especializados con Fertisa, Fertilizantes, Terminales y Sevicios S.A.

Con fecha 7 de octubre del 2014 se firma un contrato cuyo objeto es la prestación de servicios técnicos especializados, no exclusivo, consistentes en servicios complementarios de estiba, desestiba de carga, contenedores y fertilizantes en sus instalaciones ubicadas en la Av. San Juan Don Bosco y la "N" vía al Puerto Marítimo de Guayaquil, el plazo de duración del contrato será de un año con renovaciones anuales

17. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (febrero 18 de 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

18. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 serán aprobados por la administración de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la administración de la Compañía, los Estados Financieros serán aprobados por el directorio y accionistas sin modificaciones.