

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Nielsi S.A. (la Compañía) fue constituida en el Ecuador en 1998 y su principal actividad es VENTA DE SOFTWARE Y VENTA AL POR MENOR DE EQUIPOS DE COMPUTACION.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. 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 o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

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

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.5 *Propiedades y equipo*

2.5.1 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida Útil (en años)</u>
Edificios e instalaciones	5 - 20
Equipo	10
Vehículos	5
Equipo de computación	3

2.5.2 Retiro o venta de propiedades y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.6 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.7 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.7.1 Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos, el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir son medidos con fiabilidad y es probable que se reciban los beneficios económicos asociados a la transacción.

2.8 Costos y gastos - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.9 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. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Efectivo y bancos	386.62	1,091.65
Inversiones temporales	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	<u>386.62</u>	<u>1,091.65</u>

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
<i>Cuentas por cobrar comerciales:</i>		
Cientes	23,672.31	18.329,75
Compañías relacionadas	0	0
Provisión para cuentas dudosas	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	<u>23,672.31</u>	<u>18.329,75</u>

Clientes locales - Un detalle de los principales clientes es como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
ANDRES BORBOR	1,209.99	947,99
INMOBILIARIA CASTILLA S.A.	165.00	165,00
PASTELES Y CIA	142.24	142,24
Condispe S.A.	1,293.91	1.050,87
SERVICIOS DE SEGURIDAD INTEGRAL SESEI	1,870.80	1.870,80
METROMEDIA ECUADOR S.A	188.80	188,80
IMPRENTA BELLAVISTA	1,320.00	1.320,00
PUBLIVIA	5.76	5,76
EMPRENDE S. A.	1.00	1,00
MARCHENA TOUR	17.00	17,00
COOPERATIVA ATC	724.05	63,25
INMOBILIARIA ESCOAL	226.00	
UNIDSEPRIV	2.40	
HIDALGO VILLACIS MARIA DEL CARMEN	154.00	
CLIENTES LOCALES	16,351.36	12.557,04
Total	<u>23,672.31</u>	<u>18,329,75</u>

5. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades y equipos es como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Costo	42,530.85	41,997.95
Depreciación acumulada	<u>(21,278.18)</u>	<u>(12,012.18)</u>
Total	<u>21,252.67</u>	<u>29,985.77</u>

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
<i>Proveedores:</i>		
Locales	27,917.14	24,100.99
Exterior		
Total	<u>27,917.14</u>	<u>24,100.99</u>

Proveedores locales y del exterior - Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por pagar a proveedores representan facturas por compras de bienes y servicios pagaderas con plazos de 30 hasta 60 días.

7. PATRIMONIO

15.1 Capital - El capital social autorizado consiste de 1.000,00 acciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario.

8. INGRESOS

Un resumen de los ingresos por sus principales clientes es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Ingresos por servicios	43,547.73	36,791.14
	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	<u>43,547.73</u>	<u>36,791.14</u>

9. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros adjuntos sigue:

	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Costo de servicios	14,156.31	7,746.84
Gastos de administración	38,357.66	32,762.24
Gastos de ventas	0.00	0.00
Total	52,813.97	40,509.08

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

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 20 del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 31 del 2016 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.


DAVID DESIDERIO RODRIGUEZ
GERENTE GENERAL


CPA RICARDO DEL MAR
CONTADOR