

## **NEUTRAL GLOBAL LOGISTIC NGL ECUADOR S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**(Expresados En Dólares De Los Estados Unidos De América – Us\$)**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía NEUTRAL GLOBAL LOGISTIC NGL ECUADOR S.A., fue constituida en la ciudad de Quito e inicia sus actividades el 06 de julio de 2001 bajo la denominación NEUTRAL GLOBAL LOGISTIC NGL ECUADOR S.A

El objeto social de la Compañía es: La prestación de servicios de capacitación mediante la programación de seminarios, talleres, cursos, etc.

La oficina principal está ubicada en las calles Las Acacias S/N y Bugambilias, sector La Viña en Tumbaco cantón Quito. Registro Único de Contribuyentes 1791773233001 es una Sociedad Anónima, con domicilio Legal en Tumbaco, en la dirección antes mencionada.

Al 31 de diciembre del 2018, la empresa cuenta con dos administradores el Señor Diego Larrea Flores, y la Señora Lorena Lascano Vaca que es parte de los socios de la empresa, con el 0.005% del paquete accionario, adicional el Señor Diego Larrea Flores con el 99.995% de acciones restante.

#### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

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

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los presentes estados financieros han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's para PYMES) emitidas por las IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

#### **Base de Presentación.-**

Los estados financieros de NEUTRAL GLOBAL LOGISTIC NGL ECUADOR S.A. comprenden los estados de situación financiera del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018; así como los estados de resultados, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

#### **a. Moneda Funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

**b. Cuentas que intervienen**

**1. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Constituye depósitos a la vista en bancos.

**2. Documentos y cuentas por cobrar a clientes**

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

**3. Impuestos Corrientes**

Constituye el crédito tributario generado a favor de la empresa por impuesto a la renta.

**4. Propiedades y equipo**

**Medición en el momento del reconocimiento.**- Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

**Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.**- Despues del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**Método de depreciación y vidas útiles.**- El costo de propiedades y equipos 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 por ser considerado un cambio en estimación contable.

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

Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Bodegas y oficinas	5%
Adecuaciones	10%

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

**Deterioro del valor de los activos..**

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

##### **5. Otros pasivos corrientes**

Son obligaciones que están pendientes de pago a socios a corto plazo.

##### **6. Cuentas y documentos por pagar**

Son obligaciones que se adquieren según las necesidades del giro del negocio

##### **7. Otras obligaciones corrientes:**

**Con la administración tributaria:** No existe obligación con la administración tributaria.

##### **8. Otros Pasivos No Corrientes**

Son obligaciones que no van a ser satisfechas en el ejercicio económico siguiente, siendo su vencimiento de más de doce meses

##### **9. Reconocimiento de Ingresos**

Los 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.

##### **10. Reconocimiento de los gastos.**

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2018.

#### **COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA**

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Generales
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

c. Composición de cada cuenta contable

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2018
Banco	<u>47.61</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>47.61</u></b>

(1) Comprende depósitos a la vista en el Banco Pacifico cuenta corriente No. 5184916

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

Composición:

	2018
Ctas. por Cobrar Clientes	5,197.50
Anticipos Proveedores	<u>26,038.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>31,235.50</u></b>

3. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)

Composición:

	2018
Crédito Tributario I.R.	<u>1,678.30</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>1,678.30</u></b>

4. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	2018
Instalaciones y Adecuaciones	3,015.82
Muebles y Enseres	7,209.05
Equipos de Oficina	5,128.63
Equipos de Computación	13,066.31
<b>TOTAL</b>	<b><u>28,419.81</u></b>

## 5. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición:

	2018
Oficina.	199,175.45
<b>TOTAL</b>	<b><u>199,175.45</u></b>

## 6. DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Composición:

	2018
Depreciación Acumulada	-143,238.46
<b>TOTAL</b>	<b><u>-143,238.46</u></b>

## 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2018
No Relacionadas	
Proveedores	(1,330.01)
<b>TOTAL</b>	<b><u>(1,330.01)</u></b>
Relacionadas	2018
KGL.Soluciones	(9,140.62)
<b>TOTAL</b>	<b><u>(9,140.62)</u></b>

## 8. OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS

Composición:

	2018
Tarjetas de crédito	(26.99)
<b>TOTAL</b>	<b><u>(26.99)</u></b>

## 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Composición:

	2018
Impuestos por Pagar	(570.83)
<b>TOTAL</b>	<b><u>(570.83)</u></b>

## 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

2018

Otros (garantías)	(2,470.00)
<b>TOTAL</b>	<b><u>(2,470.00)</u></b>

## 11. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2018 comprende USD \$ 20.000,00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

## 12. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

2018

Alícuota Condominio	765.96
Imprenta	43.00
Suministros y Materiales	173.84
Mantenimiento Equipos	384.00
Mantenimiento Vehículo	2,750.75
Seguros	703.96
Contribución Súper Cías	160.91
Movilización Personal	2,656.47
Atenciones Sociales	4,798.59
Capacitaciones	50.00
Gastos no Deducibles	4.02
Multas	1.14
Otros Gastos	0.22
Gastos Bancarios	20.98
<b>TOTAL</b>	<b><u>12,513.84</u></b>

Atentamente

Eco. Diego Larrea Flores  
GERENTE GENERAL