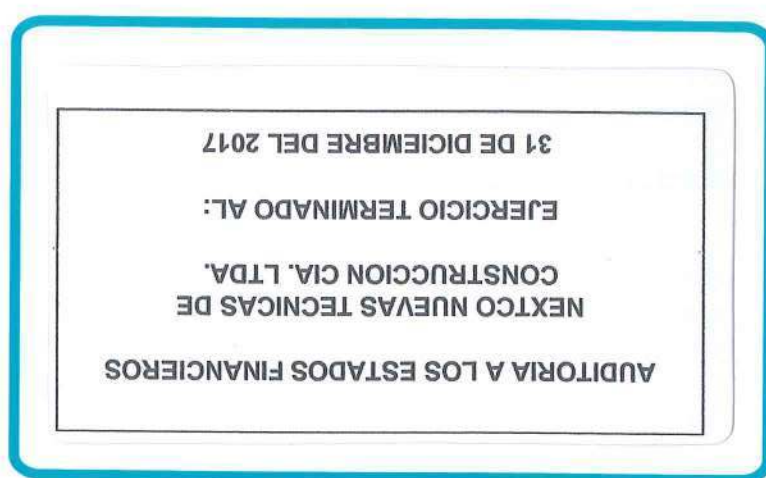




CONSULTORES
AUDITORES



AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NEXTCO NUEVAS TECNICAS DE
CONSTRUCCION CIA. LTDA.
EJERCICIO TERMINADO AL:
31 DE DICIEMBRE DEL 2017



CONSULTORES
AUDITORES

AUDITOR & CONSULTOR
Según Resolución de la Superintendencia de compañías
No. 08.Q.ICI.014 del 31 de Julio del 2008 y renovación
SCVS.IRQ.DRICA.I.SAI.15.43.022 del 23 de Junio del 2015.

Quito, 28 de mayo 2018

Señores:
NETXCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.
Atención: Lidia Esparza
Representante Legal
Ciudad.-

Estimada Señora:

En adjunto encontrará un original de los informes finales auditados a los Estados financieros de NEXTCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, los mismos que serán presentado a la Superintendencia de compañías.

Expresamos nuestros agradecimientos a la Dirección de la Compañía por la colaboración y ayuda que nos brindaron durante el desarrollo de nuestro trabajo.

Saludos Cordiales,

Fabian Cruz Soria
CPA Dr. Fabián Cruz Soria
Auditor Externo
SC-RNAE-691.
Licencia No. 28529

📞
Teléfonos: +(593) 2 2379-184 • Celular: +(593) 09 9884 1632 / +(593) 09 8335 1312
📧
Dirección: Avenida Juan Montalvo S3-193 y Rita Lecumberry
fabianacruz73@hotmail.com
Quito - Ecuador



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de
NEXTCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros

1. He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de NEXTCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017 y el correspondiente Estado de Resultados Integrales, Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha y las correspondientes notas a los Estados Financieros.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración por su preparación y presentación razonable de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad incluye el mantenimiento de un adecuado sistema de control interno que permita evitar errores significativos sobre dichos estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables significativas y la elaboración de estimaciones contables razonables.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basado en mi auditoría.

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que el auditor cumpla con los requerimientos éticos y que planeé y realice la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros no contienen errores significativos. Una auditoría incluye el examen, basándose en pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de los errores significativos de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación de los estados financieros por la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.



Una auditoría también comprende la evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría sin salvedades.

Mi auditoría es ejercida en el territorio nacional de la República del Ecuador.

Opinión

4. En mi opinión los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presenta razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **NEXTCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2017, los resultados de su operación y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Otras Responsabilidades de Información

5. El Informe de Cumplimiento Tributarios ICT de **NEXTCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.** correspondiente al presente ejercicio se presenta por separado.

FC Auditores
Mayo 28, 2018
Registro No. RNAE - 691

M. Fabian Cruz
C.P.A. Dr. Fabián Cruz
Licencia No. 28529

NEXTCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares americanos)

2017
Diciembre 31,
2016
(Expresado en dólares americanos)

ACTIVOS		Notas	
ACTIVO CORRIENTE			
Disponibles	130,694,78	3	152,717,51
Activos Financieros	160,409,51	4	138,732,91
Cuentas por Cobrar	(6,057,49)	5	(1,387,33)
Inventarios	271,047,27	6	282,116,80
Provisión Cuentas Incobrables	154,352,02		137,345,58
Activos No Corrientes	48,846,41	7	30,165,05
Impuestos Corrientes	25,474,31	8	21,136,86
Activos No Corrientes Mantenedidos para la Venta y Operaciones Discontinuas	74,320,72		51,301,91
Activos Corrientes	630,414,79		623,481,80
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	296,584,80		304,238,47
Activos Fijos Depreciables	(135,900,35)	9	(217,386,52)
Menos: Depreciación Acumulada	160,684,45		86,851,95
ACTIVO NO CORRIENTE	160,984,01		87,151,51
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	791,398,80		710,633,31

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

Ing. Alicia Aguinza
Reg. 36492
CONTADOR
Alicia Cecilia Aguinza Suing

Nuevas Técnicas
NEXTCO CIA. LTDA.
de Construcción
Lidia Oliva Esparza Endara
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Alicia Aguinza
Reg. 36492
CONTRADOR
Alicia Cecilia Aguinza Suing

NEXCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares americanos)

2017
Diciembre 31,
2016
(Expresado en dólares americanos)

	17	18	19	INGRESOS	
				2017	2016
Ingresos por Ventas	547,814.15	16,598.95	564,413.10	556,984.63	10,406.01
Otros Ingresos				567,390.64	
TOTAL INGRESOS				1,134,203.74	10,406.01
COSTOS					
Costo de Ventas	420,482.46	420,482.46	420,482.46	430,116.37	430,116.37
TOTAL COSTO DE VENTAS				420,482.46	430,116.37
Utilidad Bruta en Ventas				143,930.64	137,274.27
GASTOS					
Gastos del Personal	21,362.62	10,115.60	8,940.46	20,160.23	8,516.21
Sueldos y Salarios					
Beneficios Sociales y Otros del Personal					
Gastos Generales	8,940.46	2,257.80	-	22,160.75	985.31
Mantenimientos Suministros y Materiales					
Honorarios Profesionales					
Publicidad y Propaganda					
Seguros	727.18			723.29	-
Gastos de Viaje y Representación	34,456.59			10,728.41	
Servicios Públicos	3,091.44			2,783.68	
Arrendos	-			-	
Otros Gastos Generales	46,499.55			31,384.44	
Pérdidas, Deterioro y Variaciones de Provisiones	4,763.52			1,604.10	
Depreciaciones y Amortizaciones	-			-	
Deterioro y Resultados por Venta de Activos No Corrientes	(132,214.76)			(99,046.42)	
TOTAL EGRESOS				(99,046.42)	
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL					
	11,715.88			38,227.85	
GASTOS FINANCIEROS					
Gastos Financieros	3,281.56			1,030.89	
Deterioro y Resultados por Venta de Instrumentos Financieros					
RESULTADO FINANCIERO				1,030.89	
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS					
	3,281.56			1,030.89	
	8,434.32			37,196.96	
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO Y RESULTADOS INTEGRAL					
	1,265.15			7,324.38	
	2,051.70			5,875.17	
	5,117.47			23,997.41	

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

Nuevas Técnicas
NEXCO CIA. LTDA.
de Construcción
REPRESENTANTE LEGAL
Lidia Oliva Esparza Eddara

Ing. Alicia Aguinazaga
Reg. 36492
CONTADOR
Alicia Cecilia Aguinazaga Suing
CONTADOR

NEXCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.
Estado de Evolución del Patrimonio

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresado en dólares americanos)

Descripción	Capital	Aportes Futura	Reserva	Reserva	Otros Resultados	Revalorizaciones	Resultados	Resultados	Utilidad/Pérdida	Total
	Social	Capitalización	Legal	Facultativa	Integrales	de Activos	Adopción NIIFs	Acumulados	del Ejercicio	Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	800.00	100.083.44	6.702.13	-	-	12.497.60	898.66	231.327.70	23.997.41	376.306.94
Corrección Saldo incorrecto Adopción NIIF							(1.797.32)			(1.797.32)
Ajuste Impuesto a la renta año anterior							(488.09)			(488.09)
Regularización utilidades acumuladas							(31.651.21)			(31.651.21)
Transferencia a resultados acumulados 2016							23.997.41		(23.997.41)	-
Ajuste depreciaciones años anteriores							(36.302.86)			(36.302.86)
ORI Pérdidas Actuariales de Bonificación por Destrucción					(102.90)					(102.90)
ORI Pérdidas Actuariales de Bonificación por Jubilación Patronal					(129.48)					(129.48)
Utilidad del Ejercicio 2017									5.117.47	5.117.47
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	800.00	100.083.44	6.702.13	-	(232.38)	12.497.60	(898.66)	186.882.95	5.117.47	310.952.55

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

Lidia Oliva Esparza Endara
REPRESENTANTE LEGAL

Nuevas Técnicas
NEXCO CIA. LTDA.
de Construcción

Alicia Cecilia Aguinza Suing
CONTADOR
Alicia Aguinza Suing
Reg. 36492
CONTADORA

NEXTCO NUEVAS TÉCNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares americanos)

2.017
2.016
Diciembre 31,

Flujo de Efectivo en Actividades Operativas:

Valores recibido de clientes	569,490.75	490,128.72
Valores recibidos de otros clientes	16,598.95	10,406.01
Pago Proveedores	(524,663.13)	(477,076.02)
Pago Empleados, Otros	(69,613.65)	24,561.81
Efectivo Neto proveniente de Actividades Operativas	(8,187.08)	48,020.52

Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión (Incremento) Disminución

Activos No Corrientes Mantenidos para la Venta y Operaciones Discontinuas	0.00	0.00
Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Adquisiciones de Activos Fijos	(632.20)	(2,284.20)
Propiedades de Inversión	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00
Efectivo Neto Usado en Actividades de Inversión	(632.20)	(2,284.20)

Flujo de Efectivo en Actividades de Financiamiento

Pasivos Financieros a Valor Razonable con cambios en resultados	0.00	0.00
Pasivos por Contratos de Arrendamientos Financieros	0.00	0.00
Obligaciones con Instituciones Financieras	30,842.01	(796.37)
Obligaciones Limitadas	0.00	0.00
Otros Pasivos Financieros	0.00	0.00
Cuentas por Pagar Diversas - Relacionadas	0.00	0.00
Aporte de Socios	(0.00)	0.00
Efectivo Neto Usado en Actividades de Financiamiento	30,842.01	(796.37)

Efectivo al Inicio del año

Aumento (Disminución) Neto del Efectivo	22,022.73	44,939.95
Efectivo al Final de Año	152,717.51	130,694.78

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

Alicia Cecilia Aguinazca Suing
CONTADOR

Lidia Olivia Esparza Endara
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Alicia Aguinazca Suing
Reg. 36492
CONTADOR

Nuevas Técnicas
NEXTCO CIA. LTDA.
de Construcción

NEXTCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.

CONCILIACION DE UTILIDAD (PERDIDA) CON EL EFECTIVO NETO

PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares americanos)

.....Diciembre 31, 2.016

(Expresado en dólares americanos)

(Pérdida) Utilidad del Ejercicio	5,117,47	23,997,41
Ajustes para conciliar la (Pérdida) Utilidad neta con el flujo de caja proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones	45,183,31	52,045,88
Provisiones	4,763,52	1,604,10
Participación Trabajadores	1,265,15	7,324,38
Impuesto a la Renta	2,051,70	5,875,17
Otros Ajustes	0,00	0,00
Efectivo Proveniente por Actividades Operativas antes de Cambios en el capital de trabajo	58,381,15	90,846,94

(Aumento) disminución en activo operativo:

Clientes	21,676,60	(66,855,91)
Inventarios	(11,069,53)	50,446,84
Servicios y Otros Pagos Anticipados	18,681,36	(43,169,41)
Impuestos Corrientes	4,337,45	(5,995,27)
Otros Activos Corrientes	0,00	0,00
Activos por Impuesto Diferido	0,00	0,00
Activos Financieros No Corrientes	0,00	0,00
Otros Activos No Corrientes	0,00	0,00

Aumento (disminución) en pasivo operativo:

Cuentas y Documentos por Pagar	(2,840,51)	(14,487,34)
Provisiones	0,00	0,00
Otras Obligaciones Corrientes	(31,748,69)	10,918,68
Cuentas por Pagar Diversas - Relacionadas	0,00	0,00
Anticipos de Clientes	27,241,29	3,577,35
Pasivos Directamente Asociados con los activos no corrientes y Op Discontinuas	0,00	0,00
Provisiones por beneficios a Empleados	(100,56)	0,00
Pasivo Diferido	0,00	0,00
Otros Pasivos Corrientes	(92,745,64)	22,738,64

Flujo Caja Proveniente por Actividades Operativas	(8,187,08)	48,020,52
---	------------	-----------

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

REPRESENTANTE LEGAL
Lidia Olivia Esparza Endara

Ing. Alicia Aguinza
CONTADOR
Reg. 36492
CONTADOR

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

1.1. ANTECEDENTES

La Compañía NEXCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA., se constituyó por escritura pública otorgada ante Notario Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito Doctor Jaime Aillón Albán, el 7 de noviembre del 2002, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 03.Q.II.0569 del 12 de febrero del 2003, e inscrita en el registro Mercantil del Cantón Quito bajo el número 840, Tomo 134, se anotó en el Repertorio bajo el número 9020 en Quito, a veinte de marzo del año dos mil tres.

DOMICILIO: Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha.
CAPITAL: Suscrito US\$800,00 dividido en 800 participaciones de US\$1 cada una.

1.2. OBJETO SOCIAL

El Objeto de la compañía NEXCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. es: "Suministrar todo tipo de productos y servicios, equipamiento, maquinaria, repuestos a toda persona capaz de contratar, relacionados con trabajos de ingeniería y conservación del medio ambiente,..."

1.3. OPERACIÓN

La actividad de la compañía NEXCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. Es la prestación de servicios y venta de productos para la construcción como por ejemplo geo textiles, mallas y otros materiales usados en obras civiles...

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Base de Presentación.-

Las políticas contables aplicadas por NEXCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. son las establecidas por la por la

Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIIF para Pymes.

Las cuales 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, aplicando los criterios de materialidad, costo beneficio, devengamiento, costo histórico, valor razonable como costo atribuido, reconocimiento del riesgo de crédito y riesgo de liquidez. 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.

b) Moneda.-

La compañía NETXCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA., utilizará el dólar de los Estados Unidos de América como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros; la moneda funcional ha sido determinada de acuerdo con la NIC 21 considerando el entorno económico principal que la compañía opera y la moneda que genera sus principales flujos de efectivo.

c) Negocio en marcha.-

Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha, los que proveen la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

d) Efectivo y sus Equivalentes –

Representa el efectivo disponible, saldos en bancos, caja a corto plazo altamente líquidos y las inversiones e instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez.

a) Activos y pasivos Financieros.-

Reconocerá un activo o un pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales de cada instrumento.

Realizará el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo financiero midiéndolo bajo el concepto de Valor Razonable el cual se define como el importe por el cual puede ser intercambiado entre un comprador y un vendedor debidamente informados en condiciones de independencia mutua. En el caso de que un activo o pasivo financiero no se contabilice a su valor razonable con cambios en resultados, se incluirá los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del mismo.

Después del reconocimiento inicial se medirá los activos financieros incluyendo aquellos derivados que sean activos por sus valores razonables, sin deducir los costos de transacción en que pueda incurrir la venta del activo

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento, que se medirán al costo amortizado y utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Inversiones en instrumentos de patrimonio que no tengan precio de mercado cotizado y cuyo valor razonable no puedan ser medidos confiablemente se medirán al costo.

Al final de cada período sobre el que se informa evaluará si existe evidencia objetiva sobre el deterioro de sus activos financieros para registrar el importe de la pérdida, según la naturaleza de contabilización (Costo Amortizado, Costo y Disponibles para la Venta).

Los Pasivos Financieros posterior al reconocimiento inicial medirá todos sus pasivos financieros al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

b) Cuenta y Documentos por Cobrar.-

Cuentas y Documentos por cobrar, que se medirán mediante costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. (Política establecida de plazos en función del tipo de cliente, del producto y del comportamiento en la forma de pago del cliente).

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

c) Gastos e Impuestos Anticipados.-

Corresponde a crédito tributario del IVA por las compras, retenciones en la fuente de IVA e impuesto a la renta.

d) Valuación de Propiedad Planta y Equipo.-

Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se medirá a:

Costo	(-)	Depreciación Acumulada
	(-)	Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
	(=)	Propiedad, Planta y Equipo

Se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, lo cual en términos de porcentuales sería así:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Adecuaciones	10%

e) Provisión Beneficios Sociales

La compañía mantiene personal en relación de dependencia por lo tanto ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de trabajo como: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, etc.

f) Participación a Trabajadores

De acuerdo con las disposiciones legales la compañía reconoce un pasivo y gasto por la participación a los trabajadores en las utilidades de la Compañía en un tasa del 15%.

g) Ingresos.-

Los ingresos ordinarios de la entidad deberán medirse utilizando el *valor razonable de la contrapartida*, recibida o por recibir, derivada de los mismos, el cual se medirá tomando en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Empresa pueda otorgar.

Cuando la entidad conceda al cliente créditos superiores a 90 días sin intereses en las ventas que realice, o acuerde la recepción de un efecto comercial, cargando una tasa de interés menor que la del mercado, como contrapartida de la venta de bienes o servicios, el valor razonable de la contrapartida se determinará por medio del descuento de todos los cobros futuros, utilizando para la actualización, la tasa de interés máxima convencional establecida por el Banco Central. La diferencia entre el valor razonable y el importe nominal de la contrapartida se reconoce como ingreso de actividades ordinarias por intereses.

Igualmente, en los casos en que se cobre algún tipo de interés en los créditos otorgados, fruto de una contrapartida de ingresos, éstos deberán ser reconocidos por separado, utilizando el Principio del devengado. Además los intereses serán reconocidos utilizando la Tasa de Interés Efectiva

h) Impuesto a la renta corriente.-

La tarifa de impuesto para el ejercicio 2017 es del 22% sobre la utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización; a partir del 2015 la tasa de impuesto a la renta puede ser del 25% sobre la parte proporcional que corresponda a la

participación de accionistas ubicados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

i) Impuestos Diferido.-

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse 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, basándose en las tasas y leyes fiscales que a la fecha del balance hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación

La medición de los activos y los pasivos por impuestos diferidos debe reflejar las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, a la fecha del balance, recuperar el importe en libros de sus activos o liquidar el importe en libros de sus pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

j) Provisión Activos y Pasivos Contingentes.-

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, medida al final del período sobre el que se informa.

La incertidumbre en cuanto a la obligación, debe medirse de manera individual para cada caso, debiendo utilizar el porcentaje de probabilidad como guía para registrar el pasivo.

Para realizar la mejor estimación de la provisión, deben ser tomados en cuenta los riesgos e incertidumbres que inevitablemente rodean a la mayoría de los sucesos y las circunstancias concurrentes a la valoración de la misma.

Cuando resulte importante, especialmente en los casos en los que se trata de provisiones a largo plazo, el importe de la provisión debe ser

NEXTCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares americanos)

el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para cancelar la obligación. Para ello se podrá utilizar como tasa de descuento, la tasa máxima convencional establecida por el Banco Central, a menos que se pueda utilizar otra tasa de descuento que proporcione un resultado más razonable.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición de este rubro es el siguiente:

Detalle		2017		2016	
		Diciembre 31,		Diciembre 31,	
		(Exp. en dólares americanos)			
Caja General	500.00	0.00	500.00	500.00	
Caja Chica	150.00	0.00	150.00	43.35	
Caja Angel		0.00		-56.94	
Banco Guayaquil 580750-6	182.51	87,251.46	40,932.50	27,644.68	
Banco Guayaquil 583837-6				5,777.61	
Banco Pichincha 4327620500 AH	666.20	7,047.11	1,331.07	1,247.03	
Banco De Guayaquil 5868330				54,456.55	
Banco De Pacifico 1049282948 AH					
Inversiones Temporales		56,089.16			
A)					
Saldo Final:		152,717.51	130,694.78		

A) Póliza de acumulación No. 675904-1 emitida por el Banco de Guayaquil a 96 días a una tasa de interés anual del 3.65% con una vigencia del 11 de octubre del 2017 y su vencimiento el 15 de enero del 2018.

4. CLIENTES

La composición de este rubro es el siguiente:

NEXTCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares americanos)

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de esta cuenta es la siguiente:

Detalle		Saldo Final
Intereses por cobrar	454.95	
Anticipos proveedores y otros	17,710.10	
Anticipos empleados	12,000.00	
	20,380.02	
	28,466.39	
	-	
	(Exp. en dólares americanos)	
	2017	
	2016	
	Diciembre 31,	
		48,846.41
		30,165.05

8. IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es la siguiente:

Detalle		Saldo Final
Crédito Tributario por Retenciones	329.78	
Crédito Tributario a Favor años anteriores(I.R.)	17,975.72	
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	2,831.36	
	13,357.91	
	11,942.19	
	174.21	
	(Exp. en dólares americanos)	
	2017	
	2016	
	Diciembre 31,	
		25,474.31
		21,136.86

El movimiento se indica a continuación:

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NEXTCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (Expresado en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/2016	Adiciones	Retiros	Transferencias	Ajustes	Saldo al 31/12/2017	Deprec.
NO DEPRECIABLES							
Construcciones en curso	0.00					0.00	
Terrenos	0.00					0.00	
Total No depreciables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
COSTO							
Edificios e instalaciones	0.00					0.00	5%
Maquinaria y equipo	280,236.44			7,055.93		287,292.37	10%
Muebles y enseres	8,914.53					8,914.53	10%
Equipo de computación	7,433.83	632.20			34.46	8,031.57	33%
Vehículos						0.00	20%
Total Costo	296,584.80	632.20		7,055.93	34.46	304,238.47	
	296,584.80	632.20		7,055.93	34.46	304,238.47	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA							
Depreciación Acumulada	135,900.35	81,486.17				217,386.52	
Activo Fijo Neto	160,684.45	-80,853.97	0.00	7,055.93	34.46	86,851.95	

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El resumen de este rubro al 31 de diciembre del 2017 es como se detalla:

	2017	2016
Seminario Esparza Freddy Agustín	-	5,500.00
QBE Seguros Colonial S.A.	-	702.68
Transporte de Carga y Logística Carlóstica S.	-	415.80
Distribución y Transporte Disytransa	2,900.37	-
Transsemanuel S.A.	569.25	-
Otros proveedores	1,555.63	1,247.28
Total	5,025.25	7,865.76

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El resumen de este rubro al 31 de diciembre del 2017 es como se detalla:

NEXTCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**
(Expresado en dólares americanos)

	2017	2016
(Expresado en dólares americanos)		
Tarjeta Americano Banco Guayaquil	-	0.60
Tarjeta Visa	5,374.07	-
Préstamo Banco Guayaquil	25,000.00	-
Provisión Intereses BG	468.54	-
Total	30,842.61	0.60

B) Operación 225654 emitida el 12 de octubre del 2017 con vencimiento 12 de enero del 2018 a una tasa de interés del 8.65%.

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle es el siguiente:

Detalle	2017	2016
(Expresado en dólares americanos)		
Iva En Ventas X Pagar	-	15,630.86
Retenciones De Iva X Pagar	178.28	624.46
Retenciones En La Fuente X Pag	126.51	268.73
Impuesto a la Renta Por Pagar del ejercicio	-	7,324.38
Aportes Iess Por Pagar	1,100.67	773.05
Fondos De Reserva Por Pagar	150.99	91.63
Préstamos Quilrografarios	73.66	72.47
Sueldos Por Pagar	2,676.36	2,588.85
Decimo Tercer Sueldo Por Pagar	424.64	1,398.25
Decimo Cuarto Sueldo Por Pagar	1,174.43	1,647.00
Vacaciones Por Pagar	6,920.89	5,740.48
Participación 15% Utilidades	1,265.15	5,875.17
Total	14,091.58	42,035.33

13. ANTICIPO DE CLIENTES

El detalle es el siguiente:

NEXTCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**
(Expresado en dólares americanos)

Detalle		
	2017	2016
	***** Diciembre 31, *****	
	(Expresado en dólares americanos)	
Gobierno Autónomo Descentralizado de Pastaza	28,499.69	-
Querembas Gordillo Edwin Armando	2,000.00	-
Wiesner Gomez Christian Daniel	318.20	-
Gobierno Autónomo Descentralizado de Archidona	-	3,384.00
Otros	76.56	269.16
Total	30,894.45	3,653.16

14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle es el siguiente:

Detalle		
	2017	2016
	(Expresado en dólares americanos)	
Préstamos Ing. Kristian Seminario	27,079.16	-
Otro Préstamos Locales	273,289.42	279,047.16
Familia Seminario	217.69	595.47
Ingresos Diferidos	-	67,161.79
Total	300,586.27	346,804.42

15. PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle es el siguiente:

Detalle		
	2017	2016
	***** Diciembre 31, *****	
	(Expresado en dólares americanos)	
Jubilacion Patronal	9,264.48	6,963.60
Desahucio	3,093.28	1,886.15
Total	12,357.76	8,849.75

16. CAPITAL SOCIAL

El capital social de NETXCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA., está compuesta por los siguientes Accionistas:

NEXTCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**
(Expresado en dólares americanos)

Detalle			Valor por acción USD1		
Total					
Esparza Endara Lidia Olivia	81.25%	650.00	800.00	50.00	800.00
Seminario Esparza Juan Ramon	12.50%	100.00	100.00	50.00	50.00
Flores Mediavilla Carlos Eduardo	6.25%	50.00	50.00	50.00	50.00
	100.00%				

(Expresado en dólares americanos)

2016
Diciembre 31,
2015

17. INGRESOS

Los ingresos son provenientes de la operación normal según su objeto social, durante el periodo 2017 y 2016 la compañía ha generado ingresos ordinarios por la venta de productos y la prestación de servicios.

Detalle			Total		
Ventas de bienes					
Prestación de Servicios	492,462.21	55,351.94	547,814.15	556,984.63	
	(Expresado en dólares americanos)				
	2017	2016			
	Diciembre 31,				

18. OTROS INGRESOS

El detalle es el siguiente:

Detalle			Total		
Otros Intereses Generados	-	292.67			
Dividendos	3,012.29	3,012.30			
Otros Ingresos De Actividades Ordinarias	108.52	4,022.41			
Intereses Financieros	2,319.39	3,078.63			
Otras Rentas	11,158.75	-			
	16,598.95	10,406.01			
	(Expresado en dólares americanos)				
	2017	2016			
	Diciembre 31,				

NEXTCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares americanos)

19. COSTO DE VENTAS

El detalle es el siguiente:

Detalle

	2017	2016
(+) Compras Netas Locales De Bienes No Producidas	312,430.15	283,688.67
Sueldos Y Beneficios Sociales	31,326.00	27,551.16
Fondos Reserva	2,216.88	1,885.44
Décimo Tercer Sueldo	2,793.18	2,513.50
Décimo Cuarto Sueldo	1,562.95	1,539.84
Bono Responsabilidad	96.09	1,279.93
Horas Extras	2,084.14	2,790.43
Aporte Patronal	4,072.45	3,142.59
Vacaciones	999.26	2,043.40
Depreciacion Propiedad, Planta Y Equipo	45,183.31	52,045.88
Mantenimiento Y Reparaciones	169.64	6,181.05
Suministros Materiales Y Repuestos	2,729.95	24,329.37
Gnd Suministros Materiales Y Repuestos	215.88	655.77
Otros Costos De Produccion	12,764.35	18,685.00
Gnd Otros Costos De Produccion	1,503.09	1,449.32
Gnd Alimentacion, Hospedaje Y Otros	335.14	335.02
Total	420,482.46	430,116.37

(Expresado en dólares americanos)

2017
2016
..... Diciembre 31,

20. GASTOS FINANCIEROS

La compañía ha incurrido en gastos financieros durante los periodos contables son:

Detalle

	2017	2016
Gnd Comisiones Financieras Y Otros	5.05	10.22
Otros Gastos Financieros	3,276.51	1,020.67
Total	3,281.56	1,030.89

(Expresado en dólares americanos)

2017
2016
..... Diciembre 31,

21. CONCILIACION TRIBUTARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares americanos)

La conciliación de la utilidad según estados financieros e impuesto a la renta del periodo 2017 es como sigue:

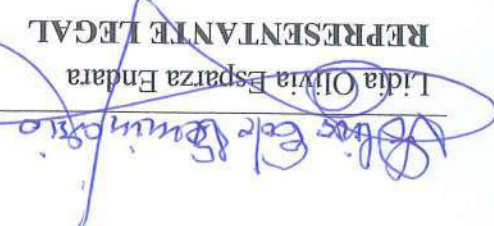
Detalle		
Utilidad del ejercicio		8,434.31
(-) Participación a Trabajadores		(1,265.15)
(+) Gastos no deducibles locales		2,156.77
Utilidad Gravable		9,325.93
Impuesto causado	22%	2,051.71
Saldo de anticipo pendiente de pago antes de rebaja		6,349.47
(-) Anticipo determinado ejercicio declarado		6,349.47
(-) Rebaja saldo anticipo (Decreto ejecutivo No. 210)		3,809.68
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal		2,539.79
(=) Impuesto a la renta causado mayor anticipo determinado		-
(+) Saldo de Anticipo pendiente de pago		2,539.79
(-) Retención en la fuente del ejercicio corriente		5,371.15
(-) Crédito tributarios de años anteriores		17,975.72
Impuesto a pagar ó (Saldo a favor)		(20,807.08)

23.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el ejercicio auditado 2017 han sido aprobados por la Administración y serán presentados a los Accionistas para su aprobación; los cuales serán aprobados sin modificaciones lo certificamos.


Alicia C. Aguinazaca S.
CONTADOR
Ing. Alicia Aguinazaca
Reg. 36492
CONTADORA


Lidia Olivia Esparza Endara
REPRESENTANTE LEGAL
Nuevas Técnicas
NEXTCO CIA. LTDA.
de Construcción