

NEXCO 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)

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, Torno 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.

NEXTCO NUEVAS TÉCNICAS 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)

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 Diferidos.-

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

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

A) Póliza de acumulación No. 675904-I 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)

Detalle		Saldo Final:
2017	2016	
106,499.74	90,622.21	Tesca Ingeniería del Ecuador S.A.
-	18,215.61	Gobierno Provincial del Azuay
-	14,342.07	Palacios Abril Edgar Roberto
-	6,961.42	Consortio Euroamérica - Benicaciá
21,456.57	6,289.85	Empresa Pública de Aridos y Asfaltos del Azuay
-	5,245.43	Arbeuador Cia. Ltda
-	1,857.72	Consortio Línea 1 Metro Quito Acciona-Odebrecht
4,856.63	-	Construcciones y Prestaciones Petroleras S.A. CPP
2,125.79	-	Empresa Pública de Aseo de Cuenca EMAC-EP
3,794.18	16,875.20	Otros
138,732.91	160,409.51	

5. PROVISION CUENTAS INCORRIBLES

El movimiento de este rubro es el siguiente:

Detalle		Saldo Inicial al 01/01/2016:	Adiciones	Bajas	Saldo Final 31/12/2017:
2017	2016				
6,057.49	(6,057.49)				
(Exp. en dólares americanos)					
1,387.33	(1,387.33)				
6,057.49	(1,387.33)				

6. INVENTARIOS

Detalle		Inventario de suministros y materiales	Importaciones en Tránsito	Saldo Final:
2017	2016			
278,416.80	239,923.23			
3,700.00	31,124.04			
(Exp. en dólares americanos)				
271,047.27	271,047.27			

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%	
Maquinaría 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	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 Cartlogística 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:

NEXCO 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 American 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 less Por Pagar	1,100.67	773.05
Fondos De Reserva Por Pagar	150.99	91.63
Prestamos Quirografarios	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
Participacion 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, *****	
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

El detalle es el siguiente:

14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Detalle		
	2017	2016
	***** Diciembre 31, *****	
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, *****	
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 TÉCNICAS 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			
	%	2016	2015
(Expresado en dólares americanos)			
Esparza Endara Lidia Olivia	81.25%	650.00	650.00
Seminario Esparza Juan Ramon	12.50%	100.00	100.00
Flores Mediavilla Carlos Eduardo	6.25%	50.00	50.00
Total	100.00%	800.00	800.00
Valor por acción USD1			

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.

17. INGRESOS

Detalle			
	2017	2016	
(Expresado en dólares americanos)			
Ventas de bienes	492,462.21	425,959.97	
Prestación de Servicios	55,351.94	131,024.66	
Total	547,814.15	556,984.63	

18. OTROS INGRESOS

El detalle es el siguiente:

Detalle			
	2017	2016	
(Expresado en dólares americanos)			
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	-	
Total	16,598.95	10,406.01	

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

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

Detalle		Total
Gnd Comisiones Financieras Y Otros		5.05
Otros Gastos Financieros		3,276.51
		10.22
(Expresado en dólares americanos)		1,020.67
2017		2016
Diciembre 31,		Diciembre 31,
Total		3,281.56
		1,030.89

21. CONCILIACION TRIBUTARIA

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)**

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

Detalle		Valor
		(Expresado en dólares americanos)
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 6 (Saldo a favor)		(20,807.08)

22.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre la fecha del balance y la fecha de emisión del presente informe a criterio de la administración no existe hechos significativos a reportar.

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.

REPRESENTANTE LEGAL

Lidia Olivia Esparza Endara

Nuevas Técnicas
NEXTCO CIA. LTDA.
de Construcción

CONTADOR

Alicia C. Aguinazaca S.

Ing. Alicia Aguinazaca
Reg. 36492
CONTADORA