

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

1.1 ANTECEDENTES

La Compañía NEXTCO 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 NEXTCO 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 NEXTCO 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 NEXTCO 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 NIIF 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 periodo 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) Cuentas 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(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 2018 son 22% de la base imponible para micro y pequeñas empresa; 22% de la base imponible para exportadores habituales; 25% de la base imponible cuando las participaciones accionarias no provengan de paraísos fiscales; 28% de la base imponible cuando la participación accionaria provienen de

paraísos fiscales en un 50% o más (No presentación de APS Anexo de participación Accionaria); 25% y 28% de la base imponible cuando la participación accionaria con paraísos fiscales en un 50% o menos el 28%, participación accionaria no pertenece a paraísos fiscales 25%; adicional las sociedades exportadoras habituales, las sociedades que se dediquen a la producción de bienes incluidos las del sector manufacturero, las sociedades de turismo receptivo podrá obtener una reducción de diez (10) puntos porcentuales siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, así como para la adquisición de bienes relacionados con la investigación y tecnología.

i) Impuestos Diferido.-

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo 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 periodo sobre el que se informa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

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 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, 2018 2017		(Exp. en dólares americanos)	
Caja Chica		150.00	150.00		
Banco Guayaquil 580750-6		0.00	0.00		
Banco Guayaquil 583837-6		6,962.64	87,251.46		
Banco Pichincha 4327620500 AH		18,755.40	666.20		
Banco De Guayaquil 5868330		20,114.23	7,047.11		
Banco De Pacífico 1049282948 AH		1,329.24	1,331.07		
Inversiones Temporales	A)	60,000.00	56,089.16		
Inversiones Banco Guayaquil	B)	57,178.67	0.00		
Saldo Final:		164,490.18	152,717.51		

A) Póliza de acumulación No. 714972-7 emitida por el Banco de Guayaquil a 90 días plazo, a una tasa de interés anual del 4.65% con una vigencia del 27 de diciembre del 2018 y su vencimiento el 27 de marzo del 2019.

NEXTCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**
(Expresado en dólares americanos)

B) Póliza de acumulación No. 714956-5 emitida por el Banco de Guayaquil a 100 días plazo, a una tasa de interés nominal del 3.50% con una vigencia del 11 de noviembre del 2018 y su vencimiento el 15 de febrero del 2019.

4. CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de este rubro es el siguiente:

Detalle		2018 Diciembre 31, (Exp. en dólares americanos)	2017 Diciembre 31, (Exp. en dólares americanos)
Tesca Ingeniería del Ecuador S.A.	-	106,499.74	
Empresa Pública de Aridos y Asfaltos del Azuay	-	21,456.57	
Construcciones y Prestaciones Petroleras S.A. CPP	67,558.90	4,856.63	
Empresa Pública de Aseo de Cuenca EMAC-EP	-	2,125.79	
Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador EP			
Petroecuator	48,330.00		
Seminario Esparza Kristian Lizardo	21,320.69		
Pecksaambiente S.A.	12,057.37		
Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Salcedo	9,279.36		
GADM de Babahoyo	6,324.20		
Edgar Edwin Remache Ormazá	3,906.75		
Gobierno Autónomo Descentralizado Provincia de Pataza	3,367.81	-	
Otros	2,208.57	3,794.18	
Saldo Final:	174,353.65	138,732.91	

5. PROVISION CUENTAS INCORRIBLES

El movimiento 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 2018 Y 2017**

(Expresado en dólares americanos)

Detalle		Saldo Inicial al 01/01/2017:	Saldo Final 31/12/2018:
Adiciones			Bajas
(1,387.33)			30,000.00
(30,356.21)			
(Exp. en dólares americanos)			
Diciembre 31,			(1,743.54)

6. INVENTARIOS

El detalle de esta cuenta es la siguiente:

Detalle		2018	2017	Saldo Final:
Inventario de suministros y materiales		213,047.48	244,365.90	
Costo Mercadería en Tránsito		7,815.61	34,050.90	
Importaciones Peru- Geomembran		544.54	-	
Importacion Geomallas-T.Moderen		27,564.45	-	
Importación\ En Tránsito Taian Eastar - Ahui		7,292.10	3,700.00	
(Exp. en dólares americanos)				
Diciembre 31,		2018	2017	
		256,264.18	282,116.80	

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de esta cuenta es la siguiente:

Detalle		2018	2017	Saldo Final
Intereses por cobrar		344.05	454.95	
Anticipos proveedores y otros		10,134.24	17,710.10	
Anticipos empleados		10,614.84	12,000.00	
(Exp. en dólares americanos)				
Diciembre 31,		2018	2017	
		21,093.13	30,165.05	

8. IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es la siguiente:

NEXTCO NUEVAS TÉCNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**
(Expresado en dólares americanos)

Detalle			
		2018	2017
	(Expresado en dólares americanos)		
Seminario Esparza Freddy Agustín	4,572.00	-	-
Transporte de Carga Pesada Logytransexpress	1,618.35	-	-
Paspuel Hernandez Milton German	1,485.00	-	-
Distribución y Transporte Disytransa	348.40	2,900.37	569.25
Transemannuel S.A.	-	1,555.63	5,025.25
Otros proveedores	2,193.64	10,217.39	
Total		10,217.39	5,025.25

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El resumen de este rubro al 31 de diciembre del 2018 es como se detalla:

		2018	2017
	(Expresado en dólares americanos)		
Tarjeta American Banco Guayaquil	62.94	-	-
Tarjeta Visa	1,491.33	5,374.07	25,000.00
Préstamo Banco Guayaquil	25,000.00	25,000.00	468.54
Provisión Intereses BG	-	-	-
Sobregiro Bancario	454.25	-	-
Total		27,008.52	30,842.61

B) Operación 221093 emitida el 07 de noviembre del 2018 con vencimiento 05 de febrero del 2019 a 90 días plazo a una tasa de interés nominal del 7.50%.

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle es el siguiente:

NOTAS A LÔS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares americanos)

Detalle		2018 Diciembre 31, 2017		(Expresado en dólares americanos)	
Iva En Ventas X Pagar	13,348.75	-	178.28	-	
Retenciones De Iva X Pagar	537.65				
Retenciones En La Fuente X Pag	316.53	126.51			
Impuesto a la Renta Por Pagar del ejercicio	-	-			
Aportes Iess Por Pagar	1,431.82	1,100.67			
Fondos De Reserva Por Pagar	146.61	150.99			
Prestamos Quirogasarios	89.01	73.66			
Sueldos Por Pagar	5,186.12	2,676.36			
Decimo Tercer Sueldo Por Pagar	410.20	424.64			
Decimo Cuarto Sueldo Por Pagar	1,146.66	1,174.43			
Vacaciones Por Pagar	7,144.25	6,920.89			
Participacion 15% Utilidades	3,817.38	1,265.15			
Total	33,574.98	14,091.58			

13. ANTICIPO DE CLIENTES

El detalle es el siguiente:

Detalle		2018	2017
		(Expresado en dólares americanos)	
		-	28,499.69
	Querembas Gordillo Edwin Armando	-	2,000.00
	Wiesner Gomez Christian Daniel	-	318.20
(A)	Palacios Abril Edgar Roberto	58,000.00	-
	Consorcio Linares R	57,472.00	-
	Construcciones Regis Reineiro Rixaute Castro	8,000.00	-
	Otros	2,760.02	76.56
	Total	126,232.02	30,894.45

(A) Anticipo por venta de grúa

14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

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 2018 Y 2017

(Expresado en dólares americanos)

15. PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle es el siguiente:

Detalle		Total
Préstamos Ing. Kristian Seminario	18,939.43	27,079.16
Otro Préstamos Locales	202,393.96	273,289.42
Familia Seminario	217.69	217.69
Préstamos Sra. Mireya	2,164.60	-
	223,715.68	300,586.27
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
(Expresado en dólares americanos)		

Detalle

2018
Diciembre 31,
2017

(Expresado en dólares americanos)
2,932.00
10,791.00
3,093.28

Jubilacion Patronal
Bonificación Desahucio

Total

13,723.00
12,357.76

16. CAPITAL SOCIAL

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

Detalle

%

2018
Diciembre 31,
2017

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

NEXTCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)**

17. INGRESOS

Los ingresos son provenientes de la operación normal según su objeto social, durante el periodo 2018 y 2017 la compañía ha generado ingresos ordinarios por la venta de productos y la prestación de servicios.

Detalle		Total
2018	2017	
December 31,	December 31,	
Ventas de bienes	406,730.86	547,814.15
Prestación de Servicios	202,425.88	609,156.74
(Expresado en dólares americanos)		

18. OTROS INGRESOS

El detalle es el siguiente:

Detalle		Total
2018	2017	
December 31,	December 31,	
Otros Intereses Generados	-	16,598.95
Dividendos	3,012.29	10,925.11
Otros Ingresos De Actividades Ordinarias	5,674.80	
Intereses Financieros	1,985.08	
Otras Rentas	3,265.23	
(Expresado en dólares americanos)		

19. COSTO DE VENTAS

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 2018 Y 2017

(Expresado en dólares americanos)

Detalle		Total
2018	2017	
(Expresado en dólares americanos)		
(+) Compras Netas Locales De Bienes No Producidas	313,104.30	312,430.15
Sueldos Y Beneficios Sociales	36,981.96	31,326.00
Fondos Reserva	2,348.87	2,216.88
Décimo Tercer Sueldo	3,163.18	2,793.18
Décimo Cuarto Sueldo	2,262.42	1,562.95
Bono Responsabilidad	110.00	96.09
Horas Extras	508.85	2,084.14
Aporte Patronal	4,611.92	4,072.45
Vacaciones	1,597.15	999.26
Depreciacion Propiedad, Planta Y Equipo	38,124.27	45,183.31
Mantenimiento Y Reparaciones	-	169.64
Suministros Materiales Y Repuestos	38,767.20	2,729.95
Gnd Suministros Materiales Y Repuestos	5.22	215.88
Otros Costos De Produccion	18,537.52	12,764.35
Gnd Otros Costos De Produccion	247.67	1,503.09
Gnd Alimentacion, Hospedaje Y Otros	6.00	335.14
Total		
	460,376.53	420,482.46

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

Detalle		Total
2018	2017	
(Expresado en dólares americanos)		
Comisiones Strategia	130.80	-
Gnd Comisiones Financieras Y Otros	2.95	5.05
Otros Gastos Financieros	6,519.69	3,276.51
Otros Gastos Financieros SOLCA	136.78	-
Total		
	6,790.22	3,281.56

21 CONCILIACION TRIBUTARIA

La conciliación de la utilidad según estados financieros e impuesto a la renta del periodo 2018 es como sigue:

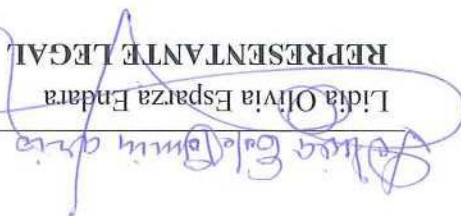
NEXTCO NUEVAS TECNICAS DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.

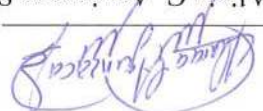
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

22. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y será presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones lo certificamos.


Lidia Olivia Esparza Endara
REPRESENTANTE LEGAL


Alicia C. Aguinza S.
CONTADOR