

**NELMOCERI S.A**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2017**

**1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

La compañía **NELMOCERI S.A**, fue constituida en la ciudad de **Portoviejo**, provincia de Manabí, Republica del Ecuador, mediante Escritura Pública ante la Notario Publica NOVENA el 13 de JULIO de 2006, para dar Cumplimiento a la resolución ADM No. 03089 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 26 de MARZO de 2003 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo el 02 de AGOSTO de 2006, bajo el No. 356 y anotado en el repertorio general con el tomo No. 24. Además, cuenta con expediente societario No. 95592.

El representante legal de la compañía es el señor CEDEÑO BAIRD GINA ANDREA, su nombramiento consta con un periodo de duración de 2 años, contados a partir del 27 de julio de 2006, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el Cantón Portoviejo, Ciudadela Los Bosques Numero Villa 3 Manzana A Siete. Cuenta con RUC No. 1391739168001.

Su actividad económica principal es: ACTIVIDADES DE INGENIERIA CIVIL.

**2. BASES PARA LA ELABORACION DE ESTADOS FINANCIERON PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS.**

Las políticas contables mas importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

**a. Preparación de los estados financieros. –**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

**NELMOCERI S.A**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2017**

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

**b. Efectivo y equivalentes al efectivo. –**

Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se considera equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

**c. Pagos anticipados. -**

Los pagos anticipados corresponden a adelantos entregados a proveedores por servicios, los mismos que serán trasladados al costo y/o gasto por el valor del bien o servicio recibido.

**d. Propiedades, planta y equipo. -**

Las propiedad, planta y equipo son aquellos bienes de naturaleza permanente utilizadas por una empresa, que sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil larga, estarán registrados al costo, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedad, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros para el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

**NELMOCERI S.A**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2017**

**e. Beneficios a los empleados. –**

Los beneficios a los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

**f. Provisiones. -**

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya que la compañía utilizara recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

**g. Reconocimiento de ingresos. -**

La compañía reconoce ingresos por la venta de material pétreo, cuando es afectada la transferencia del bien al cliente en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del servicio.

**h. Reconocimiento de gastos. -**

La compañía reconoce costos y gastos requeridos en las actividades operativas en el momento en que se recibe el bien o servicio cumpliendo con la normativa tributaria y contable.

**i. Impuesto a la renta. -**

Comprende al impuesto que se determina sobre ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

**NELMOCERI S.A**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2017**

**3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -**

A diciembre 31 de 2017 y 2016 el saldo de las cuentas y documentos por cobrar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Cuentas por cobrar clientes</b>		-
<b>No relacionadas</b>		
Locales	800.00	800.00
<b>TOTAL</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>

Valores correspondientes a derechos exigibles y pendientes de cobro a clientes locales no relacionados y relacionados correspondientes de años anteriores y del periodo y que se originan por la facturación en la venta de material pétreo.

**4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -**

El saldo a diciembre 31 de 2017 y 2016 de las cuentas y documentos por pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Cuentas por pagar corrientes</b>		-
<b>No Relacionadas</b>		
Locales	7116.91	0
<b>Cuentas por pagar no corrientes</b>		
<b>Relacionadas</b>		
Locales		
<b>No Relacionadas</b>		
Locales	0	0
<b>Otras Cuentas Y Documentos Por Pagar a accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros titulares de derechos</b>		

**NELMOCERI S.A**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2017**

LOCALES		9452.30
<b>REPRESENTATIVOS DE CAPITAL</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>7116.91</b>	<b>9452.30</b>

Valores correspondientes a deudas exigibles por pagar a proveedores locales relacionados originalmente por la adquisición de material pétreo, suministros, materiales y servicios prestados.

**5. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -**

Su composición contable al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Con la administración tributaria	a)	0	0
Impuesto a la renta por pagar	b)		0
Anticipo impuesto a la renta	c)	-	0
Retención fuente		0	-
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

- a) Corresponden a valores pendientes de pago a la administración tributaria, correspondientes al impuesto al valor agregado de las ventas a crédito de años anteriores del mes de diciembre 2017 y del presente ejercicio económico de los meses de febrero, julio, agosto y septiembre 2017.
- b) Constituye la provisión para el impuesto a la renta de sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las ganancias gravables, correspondientes de años anteriores que se encuentran pendientes de pago.
- c) Provisión pendiente de pago del anticipo de impuesto a la renta que la compañía determino en la declaración del formulario 101 del año 2017. Al cierre del ejercicio económico auditado dicho saldo se mantiene.

**NELMOCERI S.A**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2017**

**6. CAPITAL SOCIAL. -**

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por participaciones y que consta en la respectiva escritura publica inscrita en el registro mercantil.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el capital social de la compañía está conformado por 4 participaciones ordinarias y normativas, cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>NACIONALIDAD</b>	<b>%</b>	<b>VALOR TOTAL US\$</b>
BAIRD ANDRADE GINA ALEJANDRINA	ECUADOR	80	640.00
CEDEÑO BAIRD GINA ADRIANA	ECUADOR	10	80.00
CEDEÑO BAIRD GINA ALEJANDRA	ECUADOR	5	40.00
CEDEÑO BAIRD GINA ANDREA	ECUADOR	5	40.00
<b>TOTAL</b>		<b>100,00</b>	<b>800</b>

**7. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS. -**

El saldo contable de los ingresos de actividades ordinarias que la compañía mantiene al 31 de diciembre 2017 y 2016 son:

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALORES US\$</b>	
	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>Ventas netas</b>		
<b>Ventas de bienes</b>		
Tarifa diferente de 0%	0	
Tarifa 0% O Exentas De IVA	59436.08	28736.60
<b>Prestaciones locales de servicios</b>		
Tarifa diferente de 0%		0
Tarifa 0%		0
<b>Otros ingresos</b>		
Otras rentas		

**NELMOCERI S.A**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2017**

Intereses		
<b>TOTAL</b>	<b>59436.08</b>	<b>28736.60</b>

Corresponden a ingresos operativos generados en el año 2016 por la actividad de la explotación y venta de material pétreo.

**8. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 22% impuesto a la renta causado y de la exoneración del saldo del impuesto a la renta por pagar de la compañía, es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Utilidad contable</b>	448.50	0
<b>Menos:</b>		
15% participación de trabajadores	0	0
<b>Mas:</b>		
Gastos no deducibles locales	0	0
<b>Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%</b>	<b>448.50</b>	0
<b>22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>98.67</b>	0

**CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA/SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE**

<b>22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	98.67	0
<b>Menos:</b>		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		-

**NELMOCERI S.A**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2017**

<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO</b>	<b>98.67</b>	<b>0</b>
<b>Mas:</b>		
Saldo del anticipo pendiente de pago		-
<b>Menos:</b>		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	0	0
Exoneración y crédito tributario por leyes especiales		-
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>98.67</b>	<b>0</b>
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**9. EVENTOS SUBSECUENTES. -**

La compañía se acoge al beneficio tributario establecido en el decreto ejecutivo no. 1342 con fecha 13 de marzo de 2017. De acuerdo a lo indicado en su artículo primero en la que se establece lo siguiente:

“La exoneración del 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017 en las provincias de Manabí y Esmeraldas; así como respecto del pago del 100% del anticipo del año 2016 en la provincia de esmeraldas, exclusivamente por el saldo que se paga en el presente año, en relación al resto de cantones de dicha provincia no contemplados en el decreto ejecutivo no. 1044”.

Al 31 de diciembre de 2017, y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.



**BAIRD ANDRADE GINA ALEJANDRINA**  
**GENERAL GENERAL**