

NEWCONCEPTS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

NEWCONCEPTS CIA LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 22 de septiembre del 2008, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría séptima del cantón Ambato con fecha 02 de octubre del 2008.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará A) la importación, distribución, comercialización y promoción de productos farmacéuticos y médicos en general. B) fabricación, elaboración, distribución y comercialización de productos alimenticios aptos para el consumo humano y animal. C) compra, venta, comercialización, asesoramiento, desarrollo y operación de franquicias en general. D) Asesoramiento comercial financiero, jurídico, técnico y operativo en la fabricación, importación, exportación, distribución, comercialización y promoción de alimentos, restaurantes y sitios de venta de comida rápida y elaborada, cafeterías, fuentes de soda, salas de reunión y salones de baile, banquetes, recepciones y fiestas. E) comercialización de productos de diferente índole. F) fabricación, importación, exportación, distribución, comercialización y promoción de productos: alimentos de consumo humano, productos agropecuarios para consumo animal o agrícola, implementos de aseo y limpieza, materias primas, suministros de oficina, cosméticos, juguetes, artículos deportivos, automotores, maquinaria y equipo mecánicos y electrónicos de diverso tipo y clase; repuestos y accesorios en general, electrodomésticos, joyas, muebles, materiales de construcción, objetos de decoración, sistemas de transporte. G) construcción, comercialización y administración de bienes inmuebles en general. I) prestación de todo tipo de asesoría en proyectos publicitarios, de pactaje de radio, prensa, televisión, elaboración de páginas electrónicas, organización de campañas de promoción de eventos, conciertos, recitales y ferias, así como promoción de artistas. H) construcción, comercialización y administración de agencias de viaje y operadoras de turismo J) el formar parte como socia o accionista de compañías nacionales o extranjeras y/o funcionar o asociarse con ellas. K) constituirse en agente o representante de sociedades nacionales o extranjeras, relacionadas con su objeto social, a las que además podrá prestar los servicios especializados que ellas requiera para el normal desenvolvimiento de sus actividades. Para el fiel cumplimiento de su objeto la compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos u operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas o de terceros países, acordes y necesarias para el cumplimiento de su objetivo.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 02 de octubre del 2008.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Pablo Picasso 01-114 y Nebrija, Ambato - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Ambato con RUC: 1891728154001.

2. POLITICAS CONTABLES

Inversiones en asociadas

Las inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los ingresos por dividendos de inversiones en asociadas se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del Grupo. Se incluyen en otros ingresos.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias por regalías procedente de la venta de productos e insumos informáticos y otros. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Las partidas de propiedad planta y equipo se activan al momento de la adquisición dentro de los primeros 15 días del mes se activan en el mes de compra a partir del 16avo día del mes se activan el mes subsiguiente.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios	2 %
Instalaciones fijas y equipo	10 %
Equipo de computación	33 %
Muebles y enseres	10 %

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, al valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre

cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realizan de la misma forma que para los activos que son propiedad del Grupo.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Provisión para obligaciones por garantías

Todos los bienes del Grupo están garantizados por defectos de fabricación por un periodo de un año. Los bienes se reparan o sustituyen por decisión del Grupo. Cuando se reconoce un ingreso de actividades ordinarias, se realiza una provisión por el costo estimado de la obligación por garantía

3. VARIACIÓN DE LAS CUENTAS DEL BALANCE

3.1 ACTIVO DISPONIBLE

2013	2014	DIFERENCIA
\$ 4.433,21	\$ 2.427,94	(\$ 2.005,27)

La disminución en el activo disponible del año 2013 al año 2014 es de (\$ 2.005,27) esta disminución significativa se da debido a que en el año 2014 la empresa se vio afectada por un proceso de cierre debido a un causal de disolución presentado por la Superintendencias de

Compañías, razón por la cual desde el mes de noviembre la empresa no pudo funcionar normalmente y no pudo percibir ingresos.

3.2 ACTIVO EXIGIBLE

2013	2014	DIFERENCIA
\$ 859,03	\$ 270,63	\$ (588,40)

La disminución en el activo exigible del año 2013 al año 2014 es de \$ 588.40 y se debe mayormente a que el pago del anticipo del impuesto a la renta este año fue menor.

3.3 ACTIVO REALIZABLE

2013	2014	DIFERENCIA
\$ 2.300,00	\$ 9.247,95	\$ 6.947,95

El aumento en el activo realizable del año 2013 al año 2014 es de \$ 6.947,95 y se debe mayormente a que al finalizar el año 2014 el inventario no se pudo vender debido al causal de disolución de la compañía.

3.4 ACTIVO FIJO

2013	2014	DIFERENCIA
\$ 4.833,22	\$ 4.492,12	\$ (341,10)

La disminución en el activo fijo del año 2013 al año 2014 es de \$ 341,10 y se debe a la depreciación normal de cada año.

3.5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

2013	2014	DIFERENCIA
\$ 11.699,95	\$ 16.453,59	\$ (4.753,64)

El aumento en el pasivo cuentas y documentos por pagar del año 2013 al año 2014 es de \$ 4753.64 y se debe a que al finalizar el año 2014 los socios realizaron un préstamo a la empresa un préstamo por \$2500,00 y además por el causal de disolución la empresa solo ha tenido gastos y no ingresos en los últimos 2 meses del año 2014.

3.6 OBLIGACIONES POR PAGAR

2013	2014	DIFERENCIA
\$ 459,84	\$ 257,87	\$ (201,97)

La disminución en el pasivo obligaciones por pagar del año 2013 al año 2014 es de \$ 201,97 y se debe a que por el causal de disolución las obligaciones tributarias disminuyeron.

3.7 RESULTADOS DEL EJERCICIO

2013	2014	DIFERENCIA
\$ 461,00	\$ 38,13	\$ (422,87)

La disminución utilidad del año 2013 al año 2014 es de \$ 422,87 y se debe a la causal de disolución emitida por la Superintendencia de Compañías.