

**PRESENTACION  
DE  
ESTADOS  
FINANCIEROS  
NIIF  
  
POR EL EJERCICIO  
ECONOMICO  
2012**

### Datos de la compañía

NOMBRE DE LA EMPRESA			
FECHA DE PRESENTACIÓN			
MONEDA		TELÉFONO	
RUC		FECHA DE APROBACIÓN DE LOS CS-	
EXPEDIENTE		CORREO ELECTRÓNICO	
DIRECCIÓN			
CANTÓN			
ACTIVIDAD PRINCIPAL			
CAPITAL SUSCRITO			
APLICACIÓN NIIF			
PERÍODOS	AÑOS	IR	TRABAJ
INICIO DE LA APLICACIÓN	2011	24%	15%
APLICACIÓN NIIF	2012	23%	15%
RENDIMIENTOS E IMPACTOS			
RENDIMIENTO PATRIMONIO	0.00%		
IMPACTO EN EL IMPUESTO DIFERIDO	0%		

### Ámbito de la presentación

Esta Información ha sido preparada sobre la base de todas las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y las Interpretaciones del Comité Permanente de Interpretación y del Comité de Interpretación de las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRIC) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) efectivas para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012 y que NO han sido auditadas. Algunos proyectos, resoluciones e interpretaciones están actualmente sometidos a revisión y discusión por el IASB, IFRIC, por tanto los datos e impactos contenidos son:

- ☐ Preliminares. Esta información ha sido preparada bajo las normas y principios conocidos hasta la fecha y bajo la asunción de que las NIIF en vigor al día de hoy serán las mismas que las adoptadas para preparar los Estados Financieros del ejercicio 2012.

# ESTADO DE POSICION FINANCIERA

31 de diciembre del 2012

en millones de pesos

NITSA Y S.A.						
ESTADO DE POSICION FINANCIERA NITSA Y S.A.						
a 31 de diciembre del 2012						
Expresado en Dolares de Costa Rica						
COD	CUENTAS	NOTAS	2011	2012	variacion	
1	ACTIVO		\$9,817,032.18	\$11,402,930.25	15%	
101	ACTIVO CORRIENTE		\$2,222,298.71	\$2,343,973.15	5%	
1010	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1	\$2,642,815.55	\$3,140,327.37	19%	
10100	Caja Bancos		\$2,642,815.55	\$3,140,327.37	19%	
10105	ACTIVOS FINANCIEROS	2	\$581,303.22	\$64,237.22	-89%	
1010505	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CIENTES NO RELACIONADOS		\$581,303.22	\$64,237.22	-89%	
10101	RESERVAS	3	\$0.00	\$1,882,532.51	100%	
1010105	RESERVAS DE PROVISION Y MEDIO DE VALUACION PRODUCIDO POR LA COMPAÑIA		\$0.00	\$1,882,532.51	100%	
10104	DERIVADOS Y OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	4	\$34,438.21	\$12,711.65	-63%	
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES		\$34,438.21	\$12,711.65	-63%	
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		\$29,057.11	\$0.00	-100%	
10105	ACTIVOS POR INUESTOS CORRIENTES	5	\$14,293.22	\$2,387.42	-83%	
1010501	CRÉDITO INDEBIDO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		\$14,293.22	\$2,387.42	-83%	
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		\$0.00	\$0.00	0%	
107	ACTIVO NO CORRIENTE		\$7,594,733.47	\$9,058,957.10	19%	
10701	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6	\$4,438,223.57	\$4,282,333.15	-3%	
1070101	TERRENOS		\$4,385,733.15	\$4,228,744.67	-3%	
1070106	MAQUINARIA Y EQUIPO		\$52,490.42	\$53,588.47	2%	
1070107	CONTRATACION ADICIONAL A PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				0%	
10702	PROPIEDADES DE INVERSION		\$0.00	\$1,811,433.95	100%	
1070201	TERRENOS		\$0.00	\$1,811,433.95	100%	
10703	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	7	\$3,156,509.90	\$3,965,184.00	26%	
1070305	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		\$3,156,509.90	\$3,965,184.00	26%	

## ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA

al 31 de diciembre de 2012

NITOLY S.A.

NITOLY S.A. ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA NIT al 31 de diciembre del 2012 Expresado en Dólares de Norte América						
COD	CUENTAS	NOTAS	\$ 2011	\$ 2012	Variación	
2	PASIVO		\$ 6,838,908.92	\$ 8,815,579.26	29%	
200	PASIVO CORRIENTE		\$ 6,771.18	\$ 26,264.89	28%	
20000	Cuentas y documentos por pagar	6	\$ 1,280.52	\$ 2,277.86	7%	
200001	Locales		\$ 2,285.62	\$ 3,279.96	4%	
200004	Otros por pagar corrientes	6	\$ 12,285.27	\$ 41,863.04	20%	
200005	Cuenta administración tributaria		\$ 11,285.67	\$ 38,583.90	20%	
200006	Salarios		\$ 2,075.30	\$ 4,207.85	27%	
20010	Porción corriente de inversiones y participaciones a largo plazo		\$ 47,770.28	\$ 27,071.21	16%	
200	PASIVO NO CORRIENTE		\$ 6,763,637.74	\$ 8,789,314.96	30%	
20010	Cuentas y documentos por pagar	10	\$ 112,784.75	\$ 34,892.80	50%	
200101	Locales		\$ 112,784.75	\$ 34,892.80	50%	
200106	Deuda por préstamos a largo plazo	11	\$ 3,000,000.00	\$ 3,011,975.62	3%	
200107	Locales		\$ 3,000,000.00	\$ 3,011,975.62	3%	
200108	Cuentas por pagar a largo plazo	12	\$ 1,171,387.17	\$ 577.69	99%	
2001081	Locales		\$ 1,171,387.17	\$ 577.69	99%	
200110	Otros pasivos no corrientes	13	\$ 7,683,852.44	\$ 2,827,036.62	3%	
3	Patrimonio NIT		\$ 2,677,167.07	\$ 2,846,451.20	12%	
300	CAPITAL	14	\$ 800.00	\$ 800.00	0%	
30000	Capital suscrito y abonado		\$ 800.00	\$ 800.00	0%	
300	APORTES DE SOCIOS Y AGUINILLO PARA FUNDACIÓN CAPITALIZACION		\$ 1.00	\$ 13,977.89	100%	
30000	Reservas		\$ 143.62	\$ 143.62	0%	
300001	Reserva legal		\$ 143.62	\$ 143.62	0%	
300	OTROS RESULTADOS ACUMULADOS		\$ 2,851,743.25	\$ 2,851,743.25	0%	
30002	Superavit por revaluación de propiedades, planta y equipo		\$ 2,851,743.25	\$ 2,851,743.25	0%	
300	RESERVA ACUMULADA				100%	
30000	Ganancias acumuladas		\$ 12,222.80	\$ 12,222.80	100%	
30000	Perdidas acumuladas				0%	
30000	Reserva acumulada por incrementos en la asociación por primera vez de las NIT		\$ 1.00		100%	
300	RESULTADOS DEL EJERCICIO			\$ 1.00	100%	
30000	(-) Pérdida neta del ejercicio			\$ 1.00	100%	

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES NIP

al 31 de diciembre del 2012

Expresado en Dólares de Norteamérica

NITULY S.A.					
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES NIP					
al 31 de diciembre del 2012					
Expresado en Dólares de Norteamérica					
CCO	Cuentas	2011	2012	Variación	
1	INGRESOS	\$1,398.95	\$474,927.22	-99.71%	
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	\$1,398.95	-99.71%	
4101	VENTA DE BIENES		\$0.00	0.00%	
4106	INTERESES		\$1,387.24	-4.02%	
4109	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$10.95	-99.90%	
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	18	\$0.00	-100.00%	
5122	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		\$0.00	0.00%	
51221	SALARIOS Y BENEFICIOS SOCIALES		\$0.00	0.00%	
5124	(-) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		\$0.00	0.00%	
51042	OTROS COSTOS DE PRODUCCION		\$0.00	0.00%	
42	GANANCIA BRUTA		\$1,398.95	-97.31%	





ESTADO FINANCIERO - CONTINUA

ESTADO FINANCIERO - CONTINUA

ESTADO FINANCIERO

35	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		
3501	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		1,114,387.78
350101	Cuentas de cobros por actividades de operación	584,184.83	
35010101	Cuentas procedentes de las ventas de bienes y servicios de consumo	474,327.22	
35010102	Otras cuentas por actividades de operación	20,257.61	
350102	Cuentas de pagos por actividades de operación		
35010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		
35010202	Otros pagos por actividades de operación		
350103	Otras entradas (salidas) de efectivo		
3502	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	55,730.13	
350201	Ingresos procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	336,189.88	
35020101	Cuentas procedentes de la venta de edificios y construcciones, construcciones a largo plazo	17,288.54	
350202	Otras entradas (salidas) de efectivo		
3503	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	1,514,387.78	
350301	Aporte en efectivo por aumento de capital	12,077.20	
350310	Otras entradas (salidas) de efectivo	602,390.70	
3504	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
3504	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	245,428.16	
	TOTAL SEGÚN FLUJO DE EFECTIVO	32,140.37	
3507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	32,140.37	
36	GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		0.00
37	AJUSTE POR PARTIDAS (ASISTIDAS) AL EFECTIVO	0.00	
3701	Ajustes por costo de depreciación y amortización		
3711	Otros ajustes por partidas distintas al efecto		
38	CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	0.00	
3801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		
3802	(Incremento) disminución en otros cambios por cobrar	11,575.01	
3803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	2,226.52	
3804	(Incremento) disminución en inventarios		
3805	(Incremento) disminución en otros activos	11,575.01	
3806	(Incremento) disminución en cuentas por pagar proveedores	257,773.32	
3807	(Incremento) disminución en otros cambios cuentas por pagar	12,364.62	
3808	(Incremento) disminución en beneficios acumulados		
3809	(Incremento) disminución en otros pasivos	463,251.84	
3810	Ejercicios de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	0.00	



## 1. Información general

NOMBRE DE LA EMPRESA	
FECHA DE PRESENTACION	
MONEDA	
RUC	TELÉFONO
EXPEDIENTE	
DIRECCION	FECHA DE APROBACION DE LOS EF
CANTON	
ACTIVIDAD PRINCIPAL	CORREO ELECTRONICO
CAPITAL SUSCRITO	

## 2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

Este año 2012 representa el primer año de presentación de la información financiera de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, por lo que el periodo comparativo es del 2011.

## 3. Moneda funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

## 4. Anexos

### ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras

de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición

COD	CUENTA	2011	2012	SRI	variación nif	variación sri
11	Activos financieros	1.124.000	1.124.000	1.124.000	0	0

#### ANEXO 2 Activos Financieros

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía

COD	CUENTA	2011	2012	SRI	variación nif	variación sri
12	Activos financieros	1.124.000	1.124.000	1.124.000	0	0

El riesgo de incobrabilidad se aplica bajo NIIF y según SRI, los que determinaran diferencias en la presentación de los Estados Financieros este año el porcentaje es del 0% para las dos bases ya que no existen riesgos de incobrabilidad por lo que no genera diferencias temporarias.

#### ANEXO 3 Inventarios

Están inventariados los bienes que la compañía compra para el desarrollo de sus actividades

COD	CUENTA	2011	2012	SRI	variación nif	variación sri
13	Inventarios	1.124.000	1.124.000	1.124.000	0	0

#### ANEXO 4 Servicios y otros pagos por anticipado

Son pagos por liquidar en el próximo periodo corriente y pagos anticipados por varios conceptos, los mismos que serán liquidados en el próximo periodo contable

COD	CUENTA	2011	2012	SRI	variación nif	variación sri
14	Servicios y otros pagos por anticipado	1.124.000	1.124.000	1.124.000	0	0

#### ANEXO 5 Activos por impuestos corrientes

Son valores que representan créditos tributarios fiscales

Código	Cuenta	2011	2012	SRP	Variación	
					nif	SRP
11	Impuestos por pagar	1.000.000	1.000.000	1.000.000	0	0

#### ANEXO 6 Propiedad planta y equipo

Establece el registro de los bienes que posee la compañía

Código	Cuenta	2011	2012	SRP	Variación	
					nif	SRP
12	Propiedad planta y equipo	1.000.000	1.000.000	1.000.000	0	0

#### ANEXO 7 Otros activos no corrientes

Son pagos que están diferidos por la actividad de la compañía los cuales serán devengados en función de los ingresos del periodo contable.

Código	Cuenta	2011	2012	SRP	Variación	
					nif	SRP
13	Otros activos no corrientes	1.000.000	1.000.000	1.000.000	0	0

#### ANEXO 8 Cuentas y documentos por pagar

Proviene de las obligaciones que se tiene con proveedores nacionales para el buen funcionamiento de la compañía

Código	Cuenta	2011	2012	SRP	Variación	
					nif	SRP
14	Cuentas y documentos por pagar	1.000.000	1.000.000	1.000.000	0	0

#### ANEXO 9 Otras obligaciones corrientes

Es el conjunto de obligaciones tanto tributarias, sociales y beneficios adicionales a los trabajadores que serán liquidadas en el transcurso del periodo siguiente

COD	CUENTA	2011	2012	SRF	variacion net	variacion SRF
001	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.000	1.000	1.000	0	0

#### ANEXO 10 Cuentas por pagar

Son obligaciones que se mantiene con los accionistas, que se ira liquidando en el transcurso del periodo siguiente.

COD	CUENTA	2011	2012	SRF	variacion net	variacion SRF
001	CUENTAS POR PAGAR	1.000	1.000	1.000	0	0

#### ANEXO 10 Cuentas y documentos por pagar instituciones financieras

Son relacionados a los préstamos bancarios en el BEV. Otorgado a la compañía con el fin evitar contratiempos en los pagos de las obligaciones, estas obligaciones tienen características de no corrientes es decir superan más de un año en liquidarlas

COD	CUENTA	2011	2012	SRF	variacion net	variacion SRF
001	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.000	1.000	1.000	0	0

#### ANEXO 12 Cuentas por pagar relacionadas

Son obligaciones que se mantiene con los accionistas de la empresa, que se ira liquidando en el transcurso del periodo siguiente.

COD	CUENTA	2011	2012	SRF	variacion net	variacion SRF
001	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	1.000	1.000	1.000	0	0

#### ANEXO 13 Otros pasivos no corrientes

Son dineros recibidos por clientes que deberán ser devengados en el transcurso de los periodos contables futuros



#### ANEXO 17 Gastos de venta

Son los pagos correspondientes a sueldos y beneficios a las personas encargadas de realizar las ventas y prestaciones de servicios

COD	CUENTA	2011	2012	SRU	variación nif	variación SRU
27	GASTOS DE VENTA	121.15	112.22	1.22	10.93	10.93

#### ANEXO 18 Gastos administrativos

Son desembolsos de carácter administrativo los mismos que ayudan al control, desempeño y ejecución de los servicios prestados dentro de la compañía

COD	CUENTA	2011	2012	SRU	variación nif	variación SRU
28	GASTOS ADMINISTRATIVOS	50.47	44.21	2.23	6.26	6.26

#### ANEXO 19 Gasto Financieros

Son los gastos que se desembolsan por el uso del sistema financiero esto son:

COD	CUENTA	2011	2012	SRU	variación nif	variación SRU
29	GASTOS FINANCIEROS	38.13	17	11	21.13	27.13

**Anexo general detallado de los años 2011 y 2012**

ANEXOS 201

[illegible]

## AUGUST 2012

[illegible]

## JHE ECG 2011

[illegible]

## ANEXOS 2113

[illegible]



## ▲ NEXUS 2011

[illegible]

## JUNE 2013

[illegible]

**1. Autorización de los estados financieros**

El máximo órgano de autorización de los estados financieros es el Gerente General, nombrado en su cargo por el directorio de la empresa, quien debe presentar informe de gestión y balance económico a la junta general y al directorio.

**2. Uniformidad en la presentación**

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza de la reclasificación.
- b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
- c) La razón de la reclasificación.

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

**3. Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos**

La compañía presentará las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este permite demostrar la imagen fiel del giro del negocio en el proceso de estudio, para el reconocimiento de la materialidad se lo toma de los indicadores financieros del ejercicio anterior de NITULY S.A.

**4. Presentación de conjunto completo de estados financieros**

La compañía presentará los 5 primeros días del mes de Febrero el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.

1. con el reconocimiento de los grupos generales como:

- ACTIVO
- PASIVO
- PATRIMONIO

**a. Forma de Preparación del Balance General**

Es la información necesaria, teniendo en consideración los principios, políticas contables y criterios de valoración de aplicación obligatoria, para presentación de los estados financieros de NITULY S.A.

La composición de los rubros, cuentas y/o partidas específicas que se contemplan en las notas a los estados financieros.

**a) Cuentas de Valuación**

Las cuentas de valuación reducen el importe bruto de los activos a su valor neto de realización y valor recuperable. Entre las cuentas de valuación tenemos la estimación por deterioro de valor de inversiones financieras, cuentas incobrables; desvalorización de existencias, naves y aeronaves (medidos al costo), activos no corrientes mantenidos para la venta, inmuebles, edificios, maquinaria, muebles y enseres, equipo de oficina, equipo de computación, vehículos, intangibles, crédito mercantil y otros activos; depreciación acumulada de: naves y aeronaves (medidos al costo), inmuebles, edificios, maquinaria, muebles y enseres, equipo de oficina, equipo de computación, vehículos y amortización acumulada de intangibles.

Estas cuentas deben ser mostradas como deducciones de los activos específicos a que se refieren, con signo negativo.

**b) Base de Valuación de los Activos**

En la nota de políticas contables, se debe indicar la base de valuación de los activos y se debe revelar las políticas

contables significativas aplicadas por NITULY S.A., en la preparación de sus estados financieros, relacionados a los siguientes aspectos, en la medida que le sea aplicable.

#### **ACTIVOS CORRIENTES**

La empresa clasificará un activo como corriente cuando:

- Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguiente después del período sobre el que se informa.
- El activo es efectivo y equivalentes al efectivo (Como se define en la NIIF) a menos que este se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.

Está representado por el efectivo y equivalentes de efectivo, inversiones financieras, cuentas por cobrar activos realizables, naves y aeronaves, activos no corrientes mantenidos para la venta, gastos contratados por anticipado y otros activos, que se mantienen para fines de comercialización (negociación), consumo o servicios por recibir, se espera que su realización se producirá dentro de los doce meses después de la fecha del balance general o en el curso normal del ciclo de operaciones de la empresa.

Aquellos activos cuya realización o el ciclo de operaciones exceda de un año, deben consignar la correspondiente aclaración y estimar el monto no realizable dentro de este período y excluirlo del activo corriente, inclusive.

#### **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en

instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

#### **Cuentas por Cobrar Comerciales**

Incluye los documentos y cuentas por cobrar que representan los derechos exigibles provenientes de la venta de bienes y prestación de servicios de operaciones relacionadas con la actividad principal del negocio, debiendo mostrarse separadamente los importes a cargo de empresas relacionadas y de aquellos comprometidos en garantía, con vencimiento inferior al año.

Para efectos de presentación, los anticipos a proveedores deben reclasificarse a las cuentas de existencias por recibir, gastos contratados por anticipado o unidades por recibir, dependiendo del propósito del anticipo.

#### **Otras Cuentas por Cobrar a Partes Relacionadas**

Incluye los derechos de la empresa provenientes de préstamos otorgados por operaciones distintas a la actividad principal del negocio, a cargo de personal clave y partes relacionadas o vinculadas.

#### **Otras Cuentas por Cobrar**

Incluye los derechos exigibles de la empresa diferentes de aquellos originados en las transacciones relacionadas con el giro del negocio, tales como:

1. Cuentas por cobrar tarjetas de crédito
2. Prestamos de personal distintos al personal clave;
3. Prestamos (cuentas por cobrar) a terceros;
4. Reclamos a terceros
5. Impuestos: Anticipos y Retenciones del Impuesto a la Renta, 12% IVA Crédito Tributario, IVA Retenido
6. Garantías

7. Otros cuentas por cobrar
8. Adicionalmente, deberá presentar un comentario de la gerencia respecto al importe de los fondos sujetos a restricción que tiene la empresa (cuando exceden el plazo de tres meses), que no están disponibles para ser usados por la empresa.
- 9.

#### **Pagos Contratados por Anticipado**

Incluye los servicios contratados a ser recibidos en el futuro.

#### **ACTIVOS NO CORRIENTES**

Está representado por inversiones financieras, derechos por recuperar, activos realizables, naves y aeronaves, inmuebles, propiedad planta y equipo, activos intangibles y otros activos, cuya realización, comercialización (negociación) o consumo exceda al plazo establecido como corriente.

En el balance general se indicará el total del activo no corriente.

#### **Propiedad Planta y Equipo**

Incluye los Terrenos, Edificios, Instalaciones, naves y aeronaves, Maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Equipo de Computación. Vehículos, Construcciones en Proceso, con la intención de emplearlos para la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para usarlos en la administración y se esperan usar durante más de un ejercicio anual, no estando destinados para la venta en el curso normal de los negocios.

Estos activos se darán de baja por su venta o disposición por otra vía; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso, venta u otra disposición.

Cabe señalar que NITULY S.A. , ha decidido que el valor para activar un bien será medido de acuerdo a los indicadores financieros con el fin de determinar cuál es el monto que es considerado como significativo para la toma de decisiones, los bienes menores a este monto serán registrados al gasto y revelados por su función.

#### **Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo**

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:

INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS) NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	20	5	10%
INSTALACIONES, MAQUINARIAS EQUIPOS Y MOBILIOS	10	10	20%
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	5	20	20%
EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	3	33	33%

#### **PASIVOS CORRIENTES**

Está representado por todas las partidas que representan obligaciones de la empresa cuyo pago o negociación se espera liquidar dentro de los doce meses posteriores a la fecha del balance general, así como las obligaciones en que la empresa no tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance general.



En el balance general se indicara el total del pasivo corriente.

#### **Obligaciones Financieras**

Incluye las obligaciones ante acreedores del sistema financiero, préstamos bancarios, pagares, emisión de deuda y la parte corriente de las obligaciones de largo plazo, así como los pasivos originados por instrumentos financieros derivados se clasificará por separados las operaciones locales y del exterior.

#### **Cuentas por Pagar Comerciales**

Incluye los documentos y cuentas por pagar contraídas en la adquisición de bienes y recepción de servicios proveniente de operaciones relacionadas con la actividad principal del negocio, debiendo mostrarse separadamente los importes a favor de terceros y partes relacionadas. Asimismo, se excluyen los anticipos recibidos de clientes que deben presentarse en Otras Cuentas por Pagar, se clasificará por separados las operaciones locales y del exterior.

#### **Impuesto a la Renta y Participaciones Corrientes**

Incluye el saldo pendiente por pagar de impuesto a la renta a favor del SRI y el 15% participaciones de los trabajadores.

#### **Otras Cuentas por Pagar**

Incluye cuentas por pagar proveniente de: tributos, remuneraciones, beneficios sociales, anticipos de clientes, garantías recibidas, participaciones, dividendos, intereses y otras cuentas por pagar diversas. Los tributos están referidos a los saldos de obligaciones tributarias del período actual y anterior.

Las remuneraciones y beneficios sociales incluyen la obligación con los trabajadores por concepto de compensación por tiempo de servicios y en su caso, las obligaciones por jubilación establecidos por ley.

Las participaciones y dividendos por pagar, representan el importe de las utilidades que hayan sido acordados su



distribución o reconocidos en favor de los socios que tengan derecho a ellos, conforme a la ley o a los estatutos y que se encuentren pendientes de pagar.

#### **Provisiones**

Incluye aquellos pasivos para los que existe incertidumbre acerca de su fecha de vencimiento o el importe de los desembolsos futuros necesarios para su cancelación. Los cuáles serán determinados por el juicio de la gerencia de la empresa, complementado por la experiencia que se tenga en operaciones similares y en algunos casos por informes de expertos, que permitan estimar el desenlace en el plazo corriente y su efecto financiero.

#### **PASIVOS NO CORRIENTES**

Está representado por todas aquellas obligaciones cuyos vencimientos exceden al plazo establecido como corriente. Un pasivo a largo plazo que deba liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance será clasificado como corriente aun si su plazo original fuera por un período superior a doce meses y exista un acuerdo de refinanciación a largo plazo que se haya concluido después del cierre del período y antes de la emisión de los estados financieros. Sin embargo, el pasivo se clasificará como no corriente si el acreedor hubiese acordado, en la fecha del balance general, conceder un período de gracia, durante el cual no pueda exigir el reembolso inmediato, que finalice al menos doce meses después de la fecha del balance general.

#### **Obligaciones Financieras**

Incluye las obligaciones ante acreedores del sistema financiero, préstamos bancarios, pagares, emisión de deuda de la parte no corriente de las obligaciones de largo plazo, así como los pasivos originados por instrumentos financieros derivados.

#### **Otras Cuentas por Pagar**

Corresponde a la parte no corriente de las Otras Cuentas por Pagar

Incluye cuentas por pagar proveniente de: tributos, remuneraciones, beneficios sociales, anticipos de clientes, garantías recibidas, participaciones, dividendos, intereses y otras cuentas por pagar diversas. Los tributos están referidos a los saldos de obligaciones tributarias del periodo actual y anterior.

#### **Provisiones**

Incluye las provisiones que permitan estimar el desenlace financiero en un plazo mayor al corriente.

Incluye aquellos pasivos para los que existe incertidumbre acerca de su fecha de vencimiento o el importe de los desembolsos futuros necesarios para su cancelación. Los cuáles serán determinados por el juicio de la gerencia de la empresa, complementado por la experiencia que se tenga en operaciones similares y en algunos casos por informes de expertos, que permitan estimar el desenlace en el plazo corriente y su efecto financiero.

#### **PATRIMONIO NETO**

El patrimonio neto es el valor residual de los activos de la empresa, después de deducir todos sus pasivos. En el balance general se indicará el total del patrimonio neto.

#### **Capital Social**

Incluye los aportes efectuados por los socios a la empresa, en dinero o en especie, con el objeto de proveer recursos para la actividad empresarial.

El capital debe registrarse en la fecha que se perfeccione el compromiso de efectuar el aporte, se otorgue la escritura pública de constitución o de modificación de estatuto, en las cuentas apropiadas, por el importe comprometido y pagado, según el caso. El capital se debe presentar en los estados financieros neto de la parte suscrita pendiente de pago y de

las acciones recompradas por la propia empresa en forma directa o indirecta, a través de otros miembros del grupo consolidado, registradas a valor nominal. Cualquier diferencia con el valor nominal de las acciones deberá reflejarse en capital adicional en el patrimonio.

#### **Aportes Futuras Capitalizaciones**

##### **Reservas**

##### **Revalorización**

Las cuentas de Revalorización incluyen los importes surgidos del reconocimiento de la valorización de Propiedad Planta y Equipo, activos intangibles, así como de instrumentos financieros.

##### **Revalorizaciones**

Incluye el valor de las revalorizaciones efectuadas por peritos calificados por la Superintendencia de compañías, sobre los bienes de la empresa; especialmente de Inmuebles (Terrenos, Edificios)

##### **Excedente de Revaluación**

Incluye el mayor valor asignado a los inmuebles, Propiedad Planta y Equipo y activos intangibles por efecto de las valorizaciones posteriores (neto del impuesto a la renta y participaciones diferidas).

##### **Reservas Legales**

Incluye los importes acumulados que se generen por las apropiaciones de utilidades, derivadas del cumplimiento de disposiciones legales y que se destinan a fines específicos, en el caso la empresa NITULY S.A., la reserva legal es del 5% de las utilidades del ejercicio, hasta completar el 50% del Capital.

##### **Otras Reservas**

Incluye los importes acumulados que se generen por detracciones de utilidades, derivadas del cumplimiento de disposiciones estatutarias, contractuales o por acuerdo de

los socios o de los órganos sociales competentes y que se destinan a fines específicos, reservas facultativas.

#### **Resultados Acumulados**

##### **Resultados Acumulados**

Incluye las utilidades no distribuidas y, en su caso, las pérdidas acumuladas de uno o más períodos.

#### **Resultados del Ejercicio**

##### **Resultados del Presente Ejercicio**

Incluye las utilidades líquidas del ejercicio corriente, luego de apropiación del 15% participación a Trabajadores, Impuesto a la Renta y Reserva legal en caso de aplicar.

### **INGRESOS OPERACIONALES**

#### **Ventas Netas**

Incluye los ingresos por venta de bienes o prestación de servicios derivados de la actividad principal del negocio, deducidos los descuentos no financieros, rebajas y bonificaciones concedidas.

### **COSTO OPERACIONALES**

#### **Costo de Venta**

El costo de ventas es reconocido como gasto durante el período. Representa erogaciones y cargos asociados directamente con la adquisición o la producción de los bienes vendidos o la prestación de servicios, tales como el costo de la materia prima, mano de obra, los gastos de fabricación que se hubieren incurrido para producir los bienes vendidos o los costos incurridos para proporcionar los servicios que generen los ingresos.

#### **Costos Operacionales**

Incluye aquellos costos reconocidos como gastos durante el período y están constituidos por los desembolsos incurridos

para la realización de actividades conexas a la actividad principal de la empresa.

#### **Gastos de Ventas (Operacionales)**

##### **Gastos de Distribución o Ventas**

Incluye los gastos directamente relacionados con las operaciones de distribución, comercialización o venta.

#### **Gastos de Administración**

##### **Gastos de Administración**

Incluye los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa de la empresa.

#### **Ganancias (Perdidas) por Venta de Activos**

##### **Ganancias (Perdidas) por Venta de Activos**

Incluye la enajenación o disposición por otra vía de activos no corrientes, como: Propiedad Planta y Equipo; activos intangibles y otros activos, que no corresponden a operaciones discontinuadas.

##### **Otros Ingresos**

Incluye los ingresos distintos de los relacionados con la actividad principal del negocio de la empresa, referido a ingresos distintos a los anteriormente mencionados.

##### **Otros Gastos**

Incluye los gastos distintos de los relacionados con el giro del negocio de la empresa, referidos a los gastos distintos de ventas, administración y financieros.

##### **Presentación de los Flujos de Efectivo**

La empresa deberá presentar los flujos de efectivo de las actividades de operación por el método directo

**5. HECHOS DESPUÉS DE LA FECHA DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La compañía NITULY S.A. LTDA, continuará en el estudio de nuevas políticas contables.

A la fecha de 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 se hayan omitido en los mismos. Adicionalmente la determinación de deterioro de propiedad planta y equipo en el tiempo que se evidencie muestras de desgaste con relación a las unidades generadoras, ingresos diferidos, estimaciones, las reclasificaciones de las partes proporcionales de no corrientes al grupo de corriente ya sean estos Activos o Pasivos y todas aquellas que formen parte de las políticas contables serán los mecanismos que nos dan la potestad de decir que nuestros estados financieros están elaborados bajo las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF**