

# NEGOCLASIC S.A.

## ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2013

### INDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de flujos de efectivo

Estado de cambios en el patrimonio

Notas explicativas a los estados financieros

## 1. Información General

Negoclastic S.A., es una sociedad anónima constituida en el Ecuador en la ciudad de Guayaquil, se encuentra ubicada en KENNDY NUEVA este solar 2-A calle d Calle -E

La actividad principal de la compañía es **SERVICIO DE TRANSPORTE COMERCIAL DE TAXI EJECUTIVO**

## 2. Bases de preparación de los Estados Financieros

### 2.1 Declaración de conformidad:

Los presentes estados financieros de la compañía Negoclastic S.A., al 31 de diciembre 2013 esta preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) aceptadas en el Ecuador.

Negoclastic S.A., adopta las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero 2012, por lo cual la fecha de inicio de la transición a estas normas ha sido el 1 de enero de 2011. Los efectos de la transición se explican detalladamente en las notas a los estados financieros.

### 2.2 Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 - 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

### 2.3 Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

### 2.4 Base de preparación

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

## 2.5 Periodo Contable

Los estados financieros de la compañía NEGOCCLASIC S.A., se presentan de acuerdo a lo establecido en las NIIF para las PYMES clasificados al 31 de diciembre de 2012 y 2011. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel de los conceptos y Principios Generales presentación razonable de Estados Financieros del Patrimonio y de la situación financiera de la Compañía.

## 2.6 Responsabilidad de la información:

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía NEGOCCLASIC S.A., quienes expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES

## 2.7 Principales Políticas Contables

### a. Efectivo y equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias a su costo histórico, fácilmente convertibles en efectivo.

### b. Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

La medición de la provisión para cuentas de dudosa recuperación de clientes, deberá ser en función a la recuperabilidad.

### c. Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento y medición es al método de costo, y considerando la vida útil remanente considerando la política de la Compañía.

### d. Acreedores Comerciales

El reconocimiento inicial, la Compañía medirá las cuentas por pagar al valor nominal considerando que no realiza negociaciones que generen tasas de intereses y son cubiertas dentro de los meses del periodo contable.

### e. Otros Pasivos Financieros

Después del reconocimiento inicial, la Compañía medirá los pasivos financieros al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Adicionalmente, se considera la porción corriente y a largo plazo de la obligación

### f. Beneficios a trabajadores

Las provisiones por beneficios a trabajadores se reconocerán cuando la entidad tiene contraída una obligación en el momento presente, o cuando las obligaciones pueden ser exigibles legalmente como consecuencia de la ley.

g. Impuestos a la Renta

Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre	
	2013	2012
<i>Caja</i>	5.293,76	1.711,96
<i>Bancos</i>	5.584,87	2.051,23
	<u>10.878,63</u>	<u>3.763,19</u>

4. Clientes y otras cuentas por cobrar

Un resumen de clientes y otras cuentas, fue como sigue:

	2013	2012
<i>Clientes comerciales</i>	208.472,48	69.680,02
<i>Compañías relacionadas</i>	-	-
<i>Anticipo a proveedores</i>		25.743,24
<i>Empleados</i>	-	-
<i>Otras cuentas por cobrar</i>	-	-
<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	(35.748,12)	(33.663,40)
	<u>172.724,36</u>	<u>61.759,86</u>

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables es como sigue:

	Al 31 de Diciembre	
	2013	2012
<i>Saldo Inicial</i>	(33.663,40)	(31.683,20)
<i>Provisión</i>	(2.084,72)	(1.980,20)
<i>Castigo cuentas por cobrar</i>	-	-
<i>Saldo Final</i>	<u>(35.748,12)</u>	<u>(33.663,40)</u>

## 5. Propiedades Planta y Equipo

Los movimientos y saldos de la cuenta se presentan a continuación:

	<i>Al 31 de Diciembre</i>	
	<i>2013</i>	<i>2012</i>
<i>Propiedad Planta y Equipo</i>	3079.68	3079.68
<i>Depreciación</i>	(2744.29)	(2649.81)
	<u>335.39</u>	<u>429.87</u>

## 6. Cuentas por pagar Comerciales y otras

Esta cuenta se conformó por los siguientes saldos:

	<i>Al 31 de Diciembre</i>	
	<i>2013</i>	<i>2012</i>
<i>Proveedores</i>	100.845,69	9.507,24
<i>Otras cuentas por pagar</i>	-	-
	<u>100.845,69</u>	<u>9.507,24</u>

## 7. Otros pasivos corrientes

Está compuesta por:

	<i>2013</i>	<i>2012</i>
<i>Cuentas por pagar accionistas</i>	10.000,00	8.000,00

## 8. Beneficios a empleados

*Beneficios a empleados corto plazo*

Los movimientos y saldos de dichas cuentas se presentan a continuación:

	<i>Al 31 de Diciembre</i>	
	<i>2013</i>	<i>2012</i>
<i>Beneficios sociales</i>	5.653,60	7.070,92
<i>15% Participación utilidades</i>	2.238,06	2.060,00
	<u>7.891,66</u>	<u>9.130,92</u>

### *Beneficios a empleados largo plazo*

Los movimientos y saldos de dichas cuentas se presentan a continuación:

	<i>Al 31 de Diciembre</i>	
	<i>2013</i>	<i>2012</i>
<i>Jubilación patronal</i>	12.190,55	12.190,55
<i>Desahucio</i>	5.364,00	4.404,00
	<u>17.554,55</u>	<u>16.594,55</u>

## **9. Pasivo por Impuesto corriente**

### *Activos por impuestos corrientes*

Un resumen es como sigue:

	<i>Al 31 de Diciembre</i>	
	<i>2013</i>	<i>2012</i>
<i>Crédito tributario IVA</i>	-	-
<i>Crédito tributario Ret. Fte.</i>	17.131,73	15.162,05
	<u>17.131,73</u>	<u>15.162,05</u>

### *Pasivos por impuestos corrientes*

	<i>Al 31 de Diciembre</i>	
	<i>2013</i>	<i>2012</i>
<i>Retenciones en la Fte por pagar</i>	2.276,26	3.591,54
<i>Impuesto a la renta por pagar</i>		6.590,96
	<u>2.276,26</u>	<u>10.182,50</u>

## 10. Capital

El capital en acciones autorizado consiste de U\$ 800,0 valor nominal unitario (US\$ 800), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

## 11. Resultados Acumulados

A la fecha de emisión del presente informe, los accionistas no han dispuesto el destino de las utilidades retenidas desde el período 2010, por lo que el saldo de dicha cuenta está compuesta de:

	<i>Al 31 de Diciembre</i>	
	<i>2013</i>	<i>2012</i>
<i>Utilidad ejercicio</i>	47.993,21	47.993,21
	<u>47.993,21</u>	<u>47.993,21</u>
		-

## 12. Ingresos Operacionales

	<i>Al 31 de Diciembre</i>	
	<i>2013</i>	<i>2012</i>
<i>Ventas</i>	988.129,49	950.802,85
<i>Descuento</i>	-	-
	<u>988.129,49</u>	<u>950.802,85</u>

## 13. Costos y Gastos Operacionales

Los movimientos y saldos acumulados son como siguen:

	<i>Al 31 de Diciembre</i>	
	<i>2013</i>	<i>2012</i>
<i>Gastos de personal</i>	64.165,07	73.872,24
<i>Gastos de mantenimiento</i>	59.692,72	10.678,83
<i>Gastos a concesionarios y frecuencias</i>	823.041,00	826.317,91
<i>Gastos de servicios</i>	10.797,35	6.670,00
<i>Gastos de depreciación (Nota 13)</i>	94,50	101,97
<i>Otros gastos</i>	14.441,78	16.154,60
<i>Total gastos de venta y administración</i>	<u>972.232,42</u>	<u>933.795,55</u>

#### 14. Gastos Financieros

Un resumen de los movimientos es el siguiente:

	<i>Al 31 de Diciembre</i>	
	<i>2013</i>	<i>2012</i>
<i>Intereses cobrados</i>	-	-
<i>Intereses pagados</i>		1.989,60
<i>Otros gastos financieros</i>	914,60	714,76
	<u>914,60</u>	<u>2.704,36</u>