

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La fecha de transición a las NIIF's para SNB EXPORT S.A. es el inicio del periodo más temprano, esto es el 01/01/2012 o de forma alternativa el cierre financieros 2011 según Principios Contables Generalmente Aceptados, Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales vigentes a esa fecha, por lo que es obligatorio y necesario la conciliación de las cuentas contables para ajustarlas a las normas NIC - NIIF para PYMES.

Proceso de la Convergencia	
1	Como parte de la implementación la entidad realizó un análisis a las políticas, procedimientos, libros y registros, flujo de datos y procesos, así como a la documentación concerniente a la transición NIIF para PYMES. Mas en lo que respecta a la implementación de sistemas tecnológicos (SMARTES) la compañía mantiene el mismo sistema, no hay ninguna incorporación tecnológica por ahora. Los datos obtenidos del sistema contable son tratados en Excel para la elaboración de los reportes e información financiera requeridos en los procesos para la adopción de las NIIF para las PYMES.
2	La compañía ha realizado la conciliación del patrimonio reportado bajo NEC al patrimonio neto bajo NIIF para las PYMES al 01-01-2011 que es el periodo de transición para el tercer grupo, conforme consta en los anexos adjuntos.
3	La compañía cuenta con un control de calidad de la información financiera para que los estados financieros muestren una imagen fiel, razonable en su situación financiera, resultados de sus operaciones, flujos de efectivo y cambios en el patrimonio de la empresa y las correspondientes revelaciones en las notas.

Afectación por la implementación de las NIIF para PYMES en la compañía:

La compañía SNB EXPORT S.A. es una entidad que inició sus operaciones en 2006 con el objeto social **COMPRA VENTA Y EXPORTACIÓN DE MADERA** fecha desde la cual ha cumplido con todas las obligaciones que como entidad sujeta al control de la Superintendencia de Compañías está obligada.

Su estructura financiera es mediana, al 31 de diciembre del 2012 el **total de sus Activos** no supera los USD. 700,000 00 (Setecientos mil dólares). De

acuerdo a la clasificación de las Pymes reglada en la Resolución No. SC- SC -INPA-UA-G-10-005 de la Superintendencia de Compañías es una empresa mediana. Tiene una cuenta de Anticipo a proveedores por futuras compras de Chatarra, tratándose de una actividad de Compra venta y exportación de chatarra madera, los clientes del exterior se preocupan de las transferencia que nos envía del exterior, ya que están conscientes que de eso depende la continuidad de las exportaciones de Madera. Razón por la que la gerencia decidió no someter a la medición posterior estos activos, esto es el costo amortizado y método del interés efectivo, pues aun tratándose de instrumentos financieros básicos de acuerdo con las norma internacional, no cumplen con todas las condiciones de la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos numeral 11.9 de la NIIF para las Pymes. (Ver Anexo)

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO

-En la parte de las

Cuentas por cobrar

Al 31/12/2012

NIRMALA INTERNATIONAL PTE. LTD 532652,40

Estos valores nos quedaron pendiente al 31/12/2012, ya que los depósitos no llegaron en su totalidad, sino abonos a la cuenta, esperamos cobrar todo en el año 2013. No aplicamos el 1% de provisión porque los Clientes son serios en sus pagos. Aparte que en el año anterior teníamos un saldo

-En la **Otras cuentas por cobrar** nos referimos a una cuenta de Socios

UNIVERCOMPANY S.A.	\$24000.00
EMPLEADOS	3177.97

Otras Ctas por Cobrar	27.177,97

Anticipo a Proveedores

JORGE GUEVARA SANTOS .	17,500.00
BRILESA S.A. .	15,850.00
CAMARO S.A.	5,000.00
CONTECON GUAYAQUIL S.A.	3,251.86

	\$ 41,601.86

Estos valores entregamos como anticipo por compra de bienes y servicios esperando que se dichos valores con las facturas que nos entreguen en año 2013.

Como nos dedicamos a la Exportación de madera tenemos que dar anticipo a nuestros proveedores.

En el caso de la Compañía Contecon Guayaquil S.A. Cabe indicar que no tenemos Crédito en esta compañía. por ello entregamos anticipadamente para que se la carga se vaya sin ningún inconveniente.

Los Activo Fijos Netos de la Empresa, son relativamente de menor

Importancia al 31 de Diciembre del 2012 Ascienda a USD 13.997.14

(Trece mil Novecientos Noventa y siete con 14/100)

Los sistemas de computación en la compañía.

de elaboración

Los ajustes y registros contables de los eventos con afectación tributaria, según lo establece la Sección 29 Impuesto sobre la renta, se tratarán al cierre del ejercicio económico del 2011, con la conciliación tributaria, fecha final de la transición de las NIIF para Pymes en los estados financieros de la compañía.

Tributaria ,según los establece la sección 29 Impuesto sobre la renta, se tratara del cierre del ejercicio económico del 2012, con la conciliación tributaria, fecha final de transición de las NIIF para Pymes en los estados financieros de la compañía.

De acuerdo con la Sección 10 que trata sobre las políticas contables que se usan en la preparación de los estados financieros, abarca los cambios en las estimaciones contables y correcciones de errores en estados financieros de periodos anteriores, en el inicio del periodo de transición la compañía reporta cuentas que no expresan con exactitud la información que se espera presenten razonablemente

Usan en la preparación de los estados financieros, abarca los cambios de las estimaciones

Estimaciones contables y correcciones de errores en estados financieros de periodos

Periodos anteriores : en el inicio del periodo de transición la compañía reporta que n

Cuentas que no expresan con exactitud la información que se espera presente

Razonablemente.

De acuerdo con la Sección 17 Propiedad, Planta y Equipos, los activos fijos son reconocidos como tal si y solo si: a) es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y b) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

En el rubro de Activos fijos se encontraron elementos totalmente depreciados.

antiguos, que no habían sido retirados de los libros, ni se les había

constituido un valor residual permaneciendo los costos históricos igual con la

depreciación acumulada, por lo que se los exhiben erróneamente en los estados financieros.

En los rubros de Muebles Enseres, Equipos de Computación y Equipos de

Pasivo Corriente.-

Proveedores:

NAVESMAR	44.10
JNARPI	217.73
NAULA FRANCO PEDRO EDUARDO .	29.30
BOLIVAR CIA DE SEGUROS	981.00
PAPELERIA MONSALVE CIA. LTDA. .	1244.22
AGENCIA MARITIMA GLOBAL	1699.50
TRUST CONTROL INTERNACIONAL S.A.	5907.00
VITERI ESTEVEZ VICTOR PATRICIO .	7515.00
BARREZUETA ALARCON HECTOR	25245.00
MONTAÑO RODRIGUEZ HENRY	29654.06
SOSA MORANTE HECTOR	31230.94
JLXON MORALES GUILLERMO	39600.00
	143367.85
Tarjeta Credito	1885.25
	145253.10

Otros Pasivos Corrientes

Amit Shahane \$ 151357.76

Utilidades Acumuladas \$207.773.49

Apartir de Junro del 2013, Uno de los socios La Sra. Rajshri Maheshwari quedo en retirar sus dividendos en partes . Proporcionales 50 % en el mes de Junio y el otro 50% en el mes de Agosto/2013

**Otras Rentas Exentas.- Es la diferencia a Favor por el Robo de un Activo (Vehículo) devengado con sus respectivas depreciaciones .
Cuyo valor fue de \$ 7244.61**

Muy Atentamente,



Gerente General

ASHISH KUMAR



Contadora General

Ing. Margoth Cabrera León