

NEGOTRADE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

La empresa, NEGOTRADE S.A., es una sociedad anónima constituida el 04 de Diciembre del 2007, inscrita en el Registro Mercantil en la misma fecha, con Registro Único de Contribuyente # 0992556579001.

El objetivo social de la empresa es la de actividades de compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles, para lo cual capta las necesidades de sus clientes para brindar las mejores facilidades de adquisición al sector económico que se encuentra en su área de influencia.

Al 31 de diciembre del 2012, la empresa desarrolla sus actividades económicas a través de una oficina principal. Su domicilio legal está ubicado en las calles Chimborazo #711 y Sucre de la ciudad de Guayaquil.

El personal empleado para desarrollar sus actividades al 31 de diciembre 2011 y 2012 se ha mantenido en 2, respectivamente.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 Comparación de la información.

Las fechas asociadas a este proceso de convergencia a las Normas Internacionales de la Información Financiera que afectan a la Sociedad, son: el ejercicio comenzado el 1 de enero del 2011, fecha de transición, y el 1 de enero del 2012, fecha de convergencia, de las

Normas Internacionales de Información Financiera. A partir del ejercicio 2012 se presenta la información financiera bajo NIIF comparativa con el ejercicio 2011.

2.2 Periodo Contable

Los presentes Estados Financieros cubren el siguiente periodo: Del 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012.

2.3 Bases de preparación

Los Estados Financieros de la Compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2012 mismos que han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board, excepto por la información financiera comparativa según los requieren dichas normas, debido a que el presente Estado Financiero corresponde al primer año de transición, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías.

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de Negotrade S.A. al 31 de diciembre del 2012 y los resultados de las operaciones. Los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada con fecha 28 de Junio del 2013.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Sociedad matriz en Guayaquil.

NOTA 3.- AJUSTES AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN 31 ENERO DEL 2011

Cabe resaltar que este es el primer año que la compañía tiene actividad comercial, por lo tanto no aplica a los ajustes de conversión requeridos para compañías que tuvieron actividad normal antes de las normas NIIF.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito y depósito de ahorro en bancos.

En el siguiente cuadro se detallan los valores correspondientes en caja y bancos:

Detalle	Cantidad al 31/12/2011	Cantidad al 31/12/ 2012
Caja General	\$ 800,00	\$ 345,00
Depósitos en Banco Internacional	\$ 0,00	\$ 11.185,00
Total	\$ 800,00	\$ 11.530,00

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Estos valores de Cuentas por cobrar en clientes son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes. Para fines de observación los valores pendientes de cobro durante el año 2012 se detallan de en el siguiente cuadro:

NOMBRES -CLIENTES	VALORES PENDIENTES DE COBRO AÑO 2012
Baxter Ecuador S.A.	\$ 1.395,00
BW Fleet Management	\$ 170,00
Municipio Santa Elena	\$ 2.285,50
TOTAL	\$ 3.850,50

5.1 Provisión para cuentas Incobrables

Se evaluó la posibilidad de recaudación de cuentas comerciales por cobrar, basándonos en una serie de factores. Cuando estamos conscientes de una incapacidad específica del cliente para poder cumplir con sus obligaciones financieras para con nosotros, se estima y registra una provisión específica para deudas incobrables, lo que reduce la cantidad por cobrar

reconocida a la cantidad estimada que para nosotros que se recaudara en definitiva. Además de identificar específicamente las potenciales deudas incobrables de los clientes, se registran deudas por cuentas incobrables, basándonos entre otros factores en una evaluación general de nuestras cuentas por cobrar vencidas y vigentes, es decir una provisión del 1% de estas cuentas se las destinaron a cuentas incobrables.

NOTA 6.- INVENTARIOS DE MERCADERÍAS

Los inventarios se valoran a su costo. El costo se determina por método promedio ponderado. El costo de los productos incluye el valor de la materia prima, la mano de obra directa, los costos directos y gastos generales de fabricación (basados en una capacidad operativa normal) destinados a dejar los bienes en condiciones de ser comercializados, pero no incluye los costos por intereses.

En la siguiente tabla se detalla el inventario de mercaderías:

CANTIDAD	MATERIALES	COSTO
500	Envases para corto punzantes	\$ 2.560,00
TOTAL		\$ 2.560,00

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía no registra a la fecha ningún Activo, no teniendo nada que informar al respecto.

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

Los valores correspondientes a cuentas por pagar son obligaciones para con los proveedores, en el siguiente cuadro de detallan los valores pendientes de pago y sus respectivos acreedores:

Proveedores	Valor
Isidro Bernardino	\$ 1.300,00
Otto López	\$ 2.650,00
Javier Solórzano	\$ 920,00
Jorge Moreno	\$ 2.000,00
Computron	\$ 872,33
	\$ 910,00
TOTAL	\$ 8.652,33

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Los valores de deuda con la administración tributaria corresponden básicamente a 2 grupos, valores que han sido recaudados por la compañía y que corresponden al Estado. Los valores de los mismos así como sus conceptos se detallan a continuación:

Concepto	Porcentaje	Valor
IVA de Ventas	12%	\$ 701,24
Retenciones en la Fuente	1%	\$ 28,20
Total		\$ 729,44

NOTA 10.- IMPUESTO A LA RENTA

Negotrade S.A., contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del Impuesto a la Renta. El porcentaje establecido para el año 2012 es del 23%.

NOTA 11.- PARTICIPACIONES POR PAGAR A TRABAJADORES

Los valores correspondientes a participaciones por pagar a trabajadores son calculados sobre la Utilidad Operacional del ejercicio, el porcentaje correspondiente para el cálculo de dicho valor es del 15%.

NOTA 12.- OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO

Esta obligación a corto plazo corresponde al Anticipo del Impuesto a la Renta que según la Ley de Régimen Tributario Interno en el Art. 41. Contempla la determinación del anticipo al Impuesto a la Renta para el año posterior, valor que se deberá pagar la primera cuota del 50% en Julio y el otro 50% en Septiembre según el noveno dígito del RUC. Pero a la fecha no registramos Anticipo por Pagar.

NOTA 13.- PROVISIONES

No se registra ninguna provisión por cuanto la actividad de la compañía es mínima y no cuenta con personal enrolado.

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.

La compañía no registra deudas a largo plazo, ni con instituciones financieras ni con los accionistas.

NOTA 15.- PATRIMONIO NETO

15.1 Capital Suscrito

Al 31 de diciembre del 2012 el capital de la compañía se encuentra dividido en 800 acciones con un valor de \$1.00 cada una, es decir el capital suscrito de la compañía es de \$800.00, divididos de la siguiente forma:

Accionistas	N° de acciones suscritas	N° de acciones pagadas
Torres Cervantes Kevin Orlando	792	792
Domínguez Villao Rosa Mercedes	8	8
Total	800	800

Accionistas	Capital Suscrito	Capital Pagado
Torres Cervantes Kevin Orlando	\$ 792,00	\$ 792,00
Domínguez Villao Rosa Mercedes	\$ 8,00	\$ 8,00
Total	\$ 800,00	\$ 800,00

15.2 Capitalización

Estos valores son aportes por parte de los accionistas y les interesa que los mismos formen parte de futuras capitalizaciones, es decir estos fondos a futuro pasarán a formar parte del capital y se incrementará el patrimonio.

15.3 Reservas

15.3.1 Reserva Legal

La reserva legal se utiliza para compensar pérdidas en caso de que la compañía no cuente con la suficiente liquidez para compensar las mismas. El porcentaje de reserva legal es del 10% de la Utilidad Neta.

15.3.2 Reserva Facultativa

Reserva dispuesta por el directorio de la compañía, mismas que están disponibles para su uso en cualquier momento que se las necesite. Para este año 2012, no se realizó este procedimiento

16.- INGRESOS POR VENTAS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

17. GASTOS OPERACIONALES

Se reconoce como gastos a los valores destinados a la compra de bienes o servicios para uso de la compañía pero que no tienen que ver con la fabricación del producto que se vende en la misma.

18. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 14 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



FIRMA DEL GERENTE

GERENTE GENERAL