

NEGOWINSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

NOTA 1 – OPERACIONES

NEGOWINSA S.A. Fue constituida por escritura pública otorgado ante el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil-Ecuador el 04 de noviembre del 2008, con patrimonio propio y administración autónoma. Para el desenvolvimiento de sus actividades y el logro de sus objetivos, **NEGOWINSA S.A.** está sujeta a control por parte de la Superintendencia de Compañías mediante resolución 08.G.IJ.0007602, he inscrita en el registro mercantil del Cantón Guayaquil el 7 de noviembre del 2008.

Actualmente su actividad principal es Fabricación y Ventas al por mayor y menor de calzado.

Las políticas más importantes de contabilidad se resumen a continuación:

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Bases de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidos por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Base de preparación: Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico; tal como se aplica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración; independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado usando otra técnica de valoración.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

b) Instrumentos financieros

Se define a un instrumento financiero como un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Los principales activos y pasivos financieros presentados en los estados financieros son: cuentas de origen comercial por cobrar y pagar. La Compañía no mantiene instrumentos financieros derivados.

Los instrumentos financieros se reconocen en la fecha en que son originados y se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Administración

tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En opinión de la Administración de la Compañía, los saldos presentados en los activos y pasivos financieros al 31 de diciembre del 2017 no difieren significativamente de sus valores razonables en el mercado. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas.

- **ACTIVOS FINANCIEROS**

Cuentas por cobrar

Se miden al costo amortizado, usando el método de tasa interés efectivo, menos cualquier deterioro de valor.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. 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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- **PASIVOS FINANCIEROS**

Cuentas por pagar proveedores

Las cuentas por pagar proveedores no devengan intereses y se registran al valor presente de pago (costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva) y no a su valor nominal cuando los plazos de pago excedan los 90 días ya que se considera que el valor razonable y el valor nominal del pasivo podrían ser significativamente distintos.

Costo amortizado:

El costo amortizado es el importe al que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero o un pasivo financiero, menos reembolsos del principal, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el importe al vencimiento y, para los activos financieros menos cualquier reducción por la pérdida de valor por deterioro o dudosa recuperación (reconocida directamente o mediante una cuenta correctora).

c) Inventario

Corresponde a los bienes inmuebles disponibles para la venta, los cuales son presentados al costo de construcción o valor neto realizable el menor. Son valuados al costo específico de construcción ya concluido de cada inmueble. La Administración anualmente realiza un análisis para medir cualquier pérdida, la cual es determinada en función de la posibilidad real de venta.

d) Reconocimiento de ingresos

Corresponde a los ingresos obtenidos en venta de unidades inmobiliarias. Se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba beneficios económicos asociados con la transacción.

e) Actualización de Tratamientos Contables Adoptados

La compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

NIIF 9. Instrumentos financieros-vigencia; enero 1, 2018

NIIF 15. Reforma: Ingresos procedentes de Contratos con Clientes-vigencia: enero 1,2018

La Compañía estima que la aplicación de las nuevas normas o modificaciones de las NIIF de aplicación futura o de adopción anticipada, no tiene un efecto material o de relevancia en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2017; sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de este efecto hasta que el examen detallado haya sido completado.

NOTA 3 – ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de estos estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

ACTIVOS	AÑO 2017	AÑO 2016
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	78,419.09	102,583.94
Caja General	3,504.96	-
Banco Pichincha	56,391.44	69,757.56
Banco Internacional	14.16	14.16
Banco Produbanco	2,542.20	17,845.89
DEPOSITO EN GARANTIA	15,966.33	14,966.33

NOTA 5 – INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO

	AÑO 2017	AÑO 2016
Inventario	1,706,874.74	823,654.20
Materia Prima	704,850.39	131,784.67
Producto en Proceso	-	49,419.25
Productos terminados y mercadería prod. por la compañía	405,069.52	642,450.28
Productos terminados y mercadería comprados a terceros	260,190.29	-
Mercaderías en Tránsito	335,406.78	-
Inventarios repuestos, herramientas y accesorios	1,357.76	-

Corresponde a los inventarios de la cadena de procesamiento cortados al 31/12/2018

NOTA 6 –IMPUESTOS CORRIENTES

	AÑO 2017	AÑO 2016
Activos por Impuestos Corrientes	95,501.09	58,957.44
IVA sobre Compras	3,979.44	735.76
30% Bienes	540.56	1,998.89
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	11,317.50	9,905.40
Anticipo de Impuesto a la Renta	19,412.28	30,054.96
ISD 5%	45,043.54	16,262.43
Crédito Tributario de Impuesto a la Renta	15,207.77	-

NOTA 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	AÑO 2017	AÑO 2016
Propiedad, Planta y Equipos	2,538,013.98	2,505,990.49
Terrenos	677,261.55	677,261.55
Instalaciones	1,547,831.11	1,488,579.28
Muebles y Enseres	20,573.10	2,202.11
Maquinarias y Equipos	714,224.46	721,022.34
Equipos de Computación	17,406.56	17,190.76
Repuestos y Herramientas	81,730.75	-
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-521,013.55	-400,265.55

NOTA 8 - PASIVOS CORRIENTES

	AÑO 2017	AÑO 2016
Pasivos		
Cuentas por Pagar	3,242,341.15	3,118,203.14
Proveedores	344,176.72	482,191.98
Proveedores Exterior	<u>2,898,164.43</u>	<u>2,636,011.16</u>
Provisiones	2,222.15	5,377.86
Provisiones Locales	<u>2,222.15</u>	<u>5,377.86</u>
Retenciones del I.E.S.S.	8,696.92	9,411.27
Prestamos Quirografarios	1,734.59	982.76
IESS por pagar	<u>6,962.33</u>	<u>8,428.51</u>
Impuestos por Pagar	8,403.79	32,137.51
Impuesto a la Renta Cía.	4,562.84	13,476.51
SRI por pagar	<u>3,840.95</u>	<u>18,661.00</u>
Beneficios Sociales por Pagar	60,122.70	35,962.95
Décimo Tercer Sueldo	3,602.94	3,383.11
Décimo Cuarto Sueldo	34,853.73	25,672.37
Vacaciones	18,852.13	5,228.86
Fondos de Reservas	1,533.11	1,678.61
Finiquito por pagar	<u>1,280.79</u>	<u>-</u>
Nominas	800.00	-
Sueldos por Pagar	<u>800.00</u>	<u>-</u>
Participación de Trabajadores	1,559.26	9,574.74
15% Trabajadores en General	<u>1,559.26</u>	<u>9,574.74</u>
Anticipo Gastos Administrativos	744,857.71	-
Anticipo Gastos Administrativos	<u>744,857.71</u>	<u>-</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>4,069,003.68</u>	<u>3,210,667.47</u>

NOTA 10 - IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS

A partir del año 2017, se trata de un impuesto como impuesto a la renta mínimo el valor del sueldo básico y pagado durante el año en cual resulta de la suma mensual del 0.4% del sueldo. El impuesto a la renta gravada y 0.2% de los ingresos gravados y 0.2% de los ingresos gravados, incluidos en los estados financieros del año anterior.

NOTA 9 – PATRIMONIO

NOTA 8 – PASIVOS CORRIENTES

Patrimonio			
Capital Social		375,800.00	375,800.00
Capital Social suscrito o pagado (*)		275,800.00	275,800.00
Aportes de Socios o Accionistas p. Futura Capitalización		100,000.00	100,000.00
Reservas		15,753.77	15,326.47
Legal		15,753.77	15,326.47
Resultados Acumulados		- 41,534.51	- 45,380.20
Utilidades Acumuladas de ejercicios anteriores		113,320.00	76,617.68
Perdidas Acumuladas de ejercicios anteriores		- 158,700.20	-158,700.20
Resultado del Ejercicio		3,845.69	36,702.32
TOTAL PATRIMONIO		350,019.26	345,746.27

(*) Composición del Capital Social pagado:

<u>No</u>	<u>IDENTIFICACIÓN</u>	<u>NOMBRE</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>TIPO DE INVERSIÓN</u>	<u>CAPITAL</u>	<u>%</u>
1	0926127200	DEBIAO QIU	CHINA	EXT. DIRECTA	\$8	0.003%
2	0954280376	GUANDI WU	CHINA	EXT. DIRECTA	\$ 25,000.00	9%
3	0954278057	LANG JUN	CHINA	EXT. DIRECTA	\$ 25,000.00	9%
4	0931894760	RONGJUN CHEN	CHINA	EXT. DIRECTA	\$ 25,000.00	9%
5	0931894661	WANGCHUAN ZHANG	CHINA	EXT. DIRECTA	\$ 25,000.00	9%
6	0924606445	YANGWEI FU	CHINA	EXT. DIRECTA	\$ 120,292.00	44%
7	g57617087	YE YONGWEI	CHINA	EXT. DIRECTA	\$ 30,000.00	11%
8	0954300240	ZHANGYI WU	CHINA	EXT. DIRECTA	\$ 25,500.00	9%
					\$ 275,800.00	100.00%

NOTA 10 – IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado y pagado durante el año, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2 % del patrimonio, 0.4 % de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles, incluidos en los Estados Financieros del año anterior.

Durante el año 2017, la compañía obtuvo utilidad gravable por US\$ 20.740,19 por lo cual el impuesto a la renta (causado) calculado y cargado a los resultados fue de US\$ 5.629,71 correspondiente al impuesto a la renta mínimo.

NOTA 11 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de aprobación de los Estados Financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudiera tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.

NOTA 12 – APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración en marzo 31 del 2018 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la compañía, los Estados Financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.



C.P.A. ANA TOMALA MENA
CONTADORA GENERAL