

Quito, 10 Enero 2013

NEGITRANS CIA LTDA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

1.- INFORMACION GENERAL

Alina Guamán Pijal como representante de Negitrans Cía Ltda, que es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en Quito-Ecuador. Con su Matriz ubicada en Wolfgang Mozart N47-135 y Beethoven su actividad principal es la prestación de servicios y asesoría profesional en Comercio Exterior. Como actividad adicional es la Importación y Comercialización de todo tipo de bienes muebles de naturaleza corporal. La empresa tiene dos accionistas que con su experiencia y conocimientos en cada área respectivamente complementan el desempeño de las actividades de la misma.

2.- BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias en dólares americanos vigentes en Ecuador.

*Los ingresos ordinarios de la empresa provienen de la negociación con clientes para importar productos que son requeridos por ellos recibidos en calidad de anticipos para realizar los pagos respectivos. Además de la venta de los productos importados que corresponde a la rentabilidad que se obtuvo entre el costo de cada una de las importaciones y el precio facturado o de venta.

Adicionalmente hemos facturado el servicio de logística en la actividad de Comercio Exterior como es el Transporte Pesado de contenedores que salen del puerto principalmente a Quito y los honorarios por servicios profesionales en Comercio Exterior.

*Los Inventarios son casi solo transitorios debido a que se realiza gestión de pre-venta y en cuanto la importación de los bienes de naturaleza corporal que llegan se desaduaniza la mayor brevedad y se coordina el proceso de entrega a los clientes.

*Los Deudores comerciales o nuestras cuentas por cobrar en el caso de las importaciones se reciben anticipos de clientes y el saldo nos cancelan contra entrega de la mercadería.

De los ingresos de servicios profesionales como servicios logísticos están dentro de los plazos normales de 30 y 45 días. Pagaderos al vencimiento contra documentos o facturas como único documento de cobro y de los cuales no se presentan novedades de cuentas Incobrables debido a que todas las personas que forman parte de nuestra cartera de clientes han mantenido relaciones comerciales durante varios años anteriormente con los Accionistas bajo la actividad de personas

naturales demostrando ser personas muy responsables por lo que no aplican porcentajes de intereses por Mora.

Siempre se realiza un control detallado de la información que cada registro de cliente posee para iniciar con una relación Comercial.

*Nuestros Acreedores comerciales extranjeros en el caso de las Importaciones tienen condiciones de Pre-pago tanto en China como en Panamá que son los dos países de donde hemos procedido a Importar. En el caso de Panamá se utiliza la misma moneda vigente en nuestro país para la comercialización. En el caso de China en el momento de cierre de la negociación u orden de pedido se Congelan los costos en Dólares Americanos y se procede al envío del anticipo y en el momento que van a despacharnos o embarcar la mercadería se realiza el pago del saldo respectivamente.

En el caso de subcontratar algún servicio para la logística de Comercio Exterior generalmente se cancela de contado o con un máximo de 30días que corresponde a los créditos normales con la presentación de la respectiva Factura como único documento de pago.

*Los costos Financieros prácticamente puede observarse son inexistentes debido al aporte de los socios.

*En en transcurso del período económico 2012 se terminaron dos procesos importación que corresponden a la principal actividad de la empresa cerrando el período del proceso de Importación como de la Comercialización de la mercadería.

3. Ingresos de actividades ordinarias

	2012 USD\$	2011 USD\$
Ingresos Importaciones	137.807,34	45.587,95
Ingresos Transporte	175.463,95	12.180,00
Ingresos Honorarios Servicios Importación	9.074,35	7.522,21

4. Costos financieros

	2012 USD\$	2011 USD\$
Intereses de préstamos y sobregiros bancarios	0	0
Comisiones o otros cargos financieros	161,24	85,15

5. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) para determinar la ganancia antes de impuestos:

	2012 USD\$	2011 USD\$
Costo de Ventas	141.657,55	39.027,14
Gastos Administrativos	7.325,67	4.814,95
Gastos de Ventas	163.353,37	13.851,84
Utilidad (perdida) antes de Impuestos	10.009,05	7.735,23

6. Gasto por impuestos a las ganancias

	2012 USD\$	2011 USD\$
Impuesto corriente	2.302,33	1.857,57

El impuesto a las ganancias para el año 2012 se calcula a una tasa del 23% (2011: tasa del 24%) de la ganancia evaluable estimada para el año.

El gasto corriente de USD\$ 2.302,33 por impuestos a las ganancias del año 2012 (USD\$ 1.857,57 en 2011) corresponde al anticipo determinado en el año 2011, la cual difiere del cálculo del 23% (24% en 2011) sobre la utilidad (perdida) antes de impuestos porque, según la legislación fiscal del Ecuador se considera como impuesto mínimo a pagar el valor del anticipo calculado en el periodo anterior.

7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2012 USD\$	2011 USD\$
Deudores comerciales	22.359,88	16.635,41
Pagos anticipados	4.525,80	0

8. Inventarios

	2012 USD\$	2011 USD\$
Productos terminados	137.807,34	45.587,95
Importaciones en tránsito	141.657,55	39.027,14

La empresa no ha considerado la provisión de los inventarios debido a la comercialización inmediata de los productos importados la cual no ha sufrido variación durante el periodo 2012.

9. Sobregiros y préstamos bancarios

	2012 USD\$	2011 USD\$
Sobregiros bancarios	0	0
Préstamos bancarios – corto plazo	0	0

10. Acreedores comerciales

El importe de cuentas por pagar incluye acreedores nacionales otras cuentas por pagar y además al 31 de diciembre de 2012 incluye USD\$ 15.000 y \$372,99 respectivamente.

	2012 USD\$	2011 USD\$
Acreedores nacionales	15.000,00	72.277,89
Acreedores comerciales exterior	0	60.063,81
Otras cuentas por pagar	372.99	24.35

11. Obligación por beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

La obligación de la empresa por beneficios a los no se realiza debido a que los socios no han realizado contrataciones de empleados para colaborar en la misma.

12. Compromisos por arrendamientos operativos

La empresa alquila una oficina de venta en arrendamiento operativo. Los arrendamientos son para un periodo de dos años, con cuotas fijas a lo largo de dicho periodo, pero por ser una empresa recientemente constituida al momento de firmar el contrato el mismo se celebró a nombre de la Sra. Gerente Alina Guamán.

	2012 USD\$	2011 USD\$
Pagos mínimos por arrendamiento operativo		
Reconocidos como gastos durante el año	250,00	250,00

13. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2012 de USD\$ 400 comprenden 400 acciones ordinarias con un valor nominal de USD\$ 1,00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

14. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2012 USD\$	2011 USD\$
Efectivo en caja	0	100
Saldo en cuentas bancarias	1562.90	39655.02
	1562.90	39755.02

15. Cambios en Políticas Contables y Estimaciones

La empresa no ha realizado ningún cambio tanto en políticas contables como en estimaciones durante el periodo sobre el cual se informa.

16. Pasivos contingentes

Durante 2012, no se ha identificado ningún hecho que genere algún litigio legal en el que se encuentre inmersa la sociedad. Por tal motivo en estos estados financieros no se ha reconocido ninguna provisión porque la gerencia de la sociedad no considera probable que surja una pérdida.

17. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

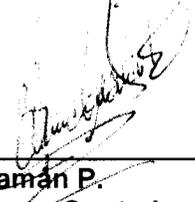
En el periodo comprendido entre el cierre de del ejercicio sobre el cual se informa y la fecha de aprobación de estados financieros no se ha presentado ningún hecho, que se considere que pudiera afectar de manera considerable a los activos o pasivos de la sociedad.

18. Aprobación de los estados financieros

El 10 de enero 2013 los accionistas celebraron la Junta correspondiente al período 2012 en la que se aprobó los respectivos balances y mostraron su satisfacción por los resultados obtenidos y actividades realizadas en el segundo año de actividad de la empresa.



Mónica Páez
Presidente



Alina Guzmán P.
Gerente



Marcelo Asquel
Contador General