

Quito. 1 Febrero 2014

## **NEGITRANS CIA LTDA**

### **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013**

#### **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 que han recibido los servicios otorgados en los procesos de logística durante sus procesos de Importaciones que son requeridos por nuestra cartera de clientes.

\*Los Inventarios son inexistentes debido a que se presta servicios en los cuales la capacidad intelectual es lo predominante.

\*Los Deudores comerciales o nuestras cuentas por cobrar son a crédito 30 días y hemos tenido que vernos muy presionados para poder cumplir con nuestros proveedores debido a los continuos retrasos que hemos tenido en cuanto a la recaudación de nuestra cartera .

De los ingresos de servicios profesionales como servicios logísticos están dentro de los plazos normales de 30 45 y 60 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 y se les ha apoyado con días adicionales de mutuo acuerdo 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 en el caso de subcontratar algún servicio para la logística Transporte 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 ya en este año debido a los continuos sobregiros a los que se ha visto expuesta la cuenta y la operación crediticia que nos otorgó el Banco Produbanco .

\*En en transcurso del período económico 2013 se mantuvo una cuenta por pagar que se mantiene en el capital del giro del negocio.

### 3. Ingresos de actividades ordinarias

	2013	2012 USD\$
Ingresos Importaciones	0	137.807,34
Ingresos Transporte	346.822,06	175.463,95
Ingresos Honorarios Servicios Importación		
	10.215,59	9.074,35

### 4. Costos financieros

	2013	2012 USD\$
Intereses de préstamos y sobregiros bancarios		0
Comisiones o otros cargos financieros	1.442,51	161,24

### 5. Ganancia antes de impuestos

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

	2013	2012 USD\$
Costo de Ventas	320.496,18	141.657,55
Gastos Administrativos	14.530,10	7.325,67
Gastos de Ventas	4.616,64	163.353,37
<b>Utilidad (perdida) antes de impuestos</b>	<b>17.081,73</b>	<b>10.009,05</b>

#### **6. Gasto por impuestos a las ganancias**

	<b>2013</b>	<b>2012</b> <b>USD\$</b>
Impuesto corriente	3.757,98	2.302,33

El impuesto a las ganancias para el año 2013 se calcula a una tasa del 22% (2011: tasa del 24% en el año 2012 la tasa del 23%) de la ganancia evaluable estimada para el año.

El gasto corriente de USD \$3.757,98 por impuestos a las ganancias del año 2013. En 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**

	<b>2013</b>	<b>2012</b> <b>USD\$</b>
Deudores comerciales	64.472,75	22.359,88
Pagos anticipados	200,00	4.525,80

#### **8. Inventarios**

	<b>2013</b>	<b>2012</b> <b>USD\$</b>
Productos terminados	0	137.807,34
Importaciones en tránsito	0	141.657,55

La empresa no ha considerado la comercialización de los productos importados por lo cual no ha sufrido variación durante el periodo 2013.

#### **9. Sobregiros y préstamos bancarios**

	<b>2013</b>	<b>2012</b> <b>USD\$</b>
Sobregiros bancarios	678,72	0
Préstamos bancarios – corto plazo	1.268,53	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 y se mantiene en el 2013 incluye USD\$ 15.000 y \$12.303,35 que corresponde a las facturas pendientes de pago sin vencer al cierre del periodo contable.

	2013	2012 USD\$
Acreedores nacionales	15.000,00	15.000,00
Operaciones Bancarias	17.732,06	0
Otras cuentas por pagar	392,64	372,99

#### 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.

	2013	2012 USD\$
Pagos mínimos por arrendamiento operativo Reconocidos como gastos durante el año	270,00	250,00

#### 13. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2013 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

	2013	2012 USD\$
Efectivo en caja		0
Saldo en cuentas bancarias	6.296,79	1562,90
	6.296,79	1562,90

#### 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

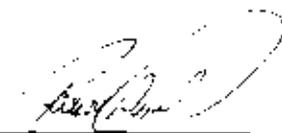
Durante 2013, no se ha identificado ningún hecho que genere algún litigio legal en el que se encuentre inmersa la sociedad. Por tal motivo en estos estados financieros no se ha reconocido ninguna provisión porque la gerencia de la sociedad no considera probable que surja una pérdida.

## 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 pusiera afectar de manera considerable a los activos o pasivos de la sociedad.

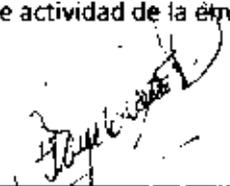
## 18. Aprobación de los estados financieros

El 1 de Febrero 2014 los accionistas celebraron la Junta correspondiente al período 2013 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.



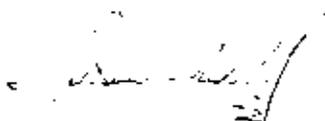
---

**Roman Asquel**  
Presidente



---

**Alina Guamán P.**  
Gerente



---

**Marcelo Asquel**  
Contador General