

NEGITRANS Cía. Ltda.

Quito, 27 Febrero 2016

NEGITRANS CÍA LTDA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

1.- INFORMACION GENERAL

Allan Guzmán 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

La Empresa Negitrans durante el año 2015 no tuvo movimientos porque permaneció inactiva pero su lineamiento en cuanto al proceso contable es el que detallamos a continuación.

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 30 días que corresponde a los créditos normales con la presentación de la respectiva Factura como único documento de pago.

3. Ingresos de actividades ordinarias

	2015	2014	2013	2012
Ingresos Importaciones	0	0	0	137807,34
Ingresos Transporte	0	42,154,25	346822,06	175463,95
Ingresos Honorarios Servicios Import,	0	0	10215,59	9074,35

4. Costos financieros

	2015	2014	2013	2012
Intereses de prést. y sobreg. Bancarios	0	0	0	0
Comisiones o otros cargos financieros		223,45	1442,51	161,24

5. Ganancia antes de impuestos

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

	2015	2014	2013	2012
Costo de ventas	0	49699,34	320496,18	141657,55
Gastos Administrativos	0	4656,29	14520,1	7325,67
Gastos de Ventas	0	0	4616,64	163353,27

Utilidad (pérdida) antes de impuestos

	2015	2014	2013	2012
Utilidad(Pérdida)	0	-12201,48	17081,13	10009,05

6. Gasto por impuestos a las ganancias

	2015	2014	2013	2012
Impuesto Renta Pagado	0	0	3757,98	2302,33

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 cuantas por cobrar

	2015	2014	2013	2012
Deudores Comerciales	0	0	64472,75	22359,88
Pagos Anticipados	0	0	200,00	4525,8

8. Inventarios

	2015	2014	2013	2012
Productos terminados	0	0	0	137807,34
Importaciones en Tránsito	0	0	0	141657,55

La empresa no ha considerado la comercialización de los productos importados por lo cual no ha sufrido variación durante el periodo 2015.

9. Sobregiros y préstamos bancarios

	2015	2014	2013	2012
Sobregiros	0	223,45	678,72	0
Préstamos Bancarios	0	0	1265,52	0

10. Acreedores comerciales

El importe de cuentas por pagar incluye acreedores nacionales otras cuentas por pagar y además al 31 de diciembre de 2014 se cierra. Y al 31 de Diciembre 2015 se refleja un pequeño valor de \$889,90 que corresponde a proveedores que no acuden para la liquidación de valores respectivamente.

	2015	2014	2013	2012
Acreedores Nacionales	889,9	889,9	15000	15000
Operaciones Bancarias	0	0	17732,06	0
Otras Cuentas x Pagar	0	0	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. Garante Aline Guamán.

	2015	2014	2013	2012
pago mínimo por arriendo operativo reconocido como gasto en el año	0	290	270	250

13. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2015 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

	2015	2014	2013	2012
Efectivo en cuenta	185,47	185,47	6296,79	1562,9
Saldo en cuentas Bancarias				

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

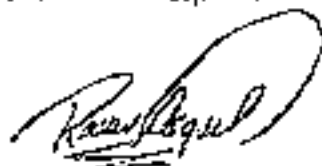
Durante 2015, no se ha identificado ningún hecho que genere algún riesgo legal en el que se encuentre inmersa la sociedad. Por tal motivo en estos estados financieros no se ha reconocido ninguna provisión porque la gerencia de la sociedad no considera probable que surja una pérdida.

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 27 de Febrero 2016 los accionistas celebraron la junta correspondiente al periodo 2015 en la que se aprobó los respectivos balances.



Roman Asquel
Presidente



Alina Guamán P.
Gerente



Marcelo Asquel
Contador General