

# **NEGUEV IMPORTACIONES CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

### **1. INFORMACION GENERAL**

NEGUEV IMPORTACIONES CIA. LTDA., fue constituida en el Ecuador el 21 de septiembre de 2011, Se dedicará a la construcción de toda clase de viviendas familiares o unifamiliares, construcción de toda clase de edificios, centros comerciales, residenciales, hospitalarios, condominios e industriales, parques y senderos ecológicos.

### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 *Declaración de cumplimiento*** – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**2.2 *Bases de preparación*** - Los estados financieros de NEGUEV IMPORTACIONES CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera Al 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**2.3 *Efectivo y bancos*** – Corresponde a activos financieros altamente líquidos y depósitos de efectivo en cuentas bancarias.

#### **2.4 *Propiedades, planta y equipo y Propiedades – Propiedades de Inversion***

**2.4.1 *Medición en el momento del reconocimiento*** – Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo, excepto por ciertas propiedades que fueron revaluadas y consideradas como costo atribuido de acuerdo a lo permitido por la NIIF 1.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y de ser el caso, la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

**2.4.2 *Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo*** – Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se incurren.

**2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles** – El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipo de computación	3

**2.4.4 Activos mantenidos bajo arrendamiento financiero** – Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero son depreciados por el plazo de su vida útil estimada igual a los activos poseídos, si esta es menor, por el plazo de arrendamiento correspondiente.

**Retiro o venta de propiedades, planta y equipo** – La utilidad o pérdida que surja del retiro o ventas de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

**Préstamos** – Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

# NEGUEV IMPORTACIONES CIA. LTDA.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

Diciembre 31,

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	5	965	4,020
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	-	26,182
Inventarios	7	24,250	36,474
Activos por impuestos corrientes	13	2,273	2,469
Otros activos	8	600	-
Total activos corrientes		<u>28,089</u>	<u>69,145</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	9.1	-	1,110
Otros activos	8	-	-
Total activos no corrientes		<u>-</u>	<u>1,110</u>
TOTAL		<u><b>28,089</b></u>	<u><b>70,256</b></u>

Ver notas a los estados financieros



.....  
**Sr. Cesar A. Ponce**  
**Gerente General**



.....  
**Lcdo. Sergio Sntaxi**  
**Contador General**

<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>NIIF 2011</u>	<u>NIIF 2012</u>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Prestamos	10	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	6,715	29,051
Otros pasivos financieros	12	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	13	-	755
Obligaciones acumuladas	15	-	579
total pasivos corrientes		<u>6,715</u>	<u>30,385</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Prestamos	10	-	16,115
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	20,000	20,000
Otros pasivos financieros	12	-	-
Obligaciones por beneficios definidos	16	-	-
Pasivos por impuestos diferidos	13	-	-
Total pasivos no corrientes		<u>20,000</u>	<u>36,115</u>
Total pasivos		<u>26,715</u>	<u>66,499.53</u>
<b>PATRIMONIO:</b>			
Capital social	18	400	400
Aport Futura Capitalizacion		-	-
Reserva legal		-	-
Resultados Acum Adop NIIF		-	-
Utilidades retenidas		-	829
Resultados del ejercicio		974	2,527
Total patrimonio		<u>1,374</u>	<u>3,756</u>
<b>TOTAL</b>		<u><b>28,089</b></u>	<u><b>70,256</b></u>



.....  
**Sr. Cesar A. Ponce**  
**Gerente General**



.....  
**Lcdo. Sergio Suintaxi**  
**Contador General**

# NEGUEV IMPORTACIONES CIA. LTDA.

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
VENTAS	159,778	32,883
COSTO DE VENTAS	(130,366)	(17,204)
MARGEN BRUTO	29,412	15,679
Gastos de ventas	(18,896)	(14,705)
Gasto de administracion	(5,290)	0
Costo financieros	(1,365)	0
Otros ingresos, neto	0	0
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>3,861</b>	<b>974</b>
Menos: Participacion de trabajadores	(579)	0
Menos gastos (ingreso) por impuesto a la renta:		
Corrientes	(755)	0
Diferidos		
Total	(1,334)	0
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	0	0
<b>UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>	<b>2,527</b>	<b>974</b>

Ver notas a los estados financieros



.....  
**Sr. Cesar A. Ponce**  
**Gerente General**



.....  
**Lcdo. Sergio Sntaxi**  
**Contador General**

## 5. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	<b><u>NIIF</u></b> <b><u>2011</u></b>	<b><u>NIIF</u></b> <b><u>2012</u></b>
Efectivo	0	0
Bancos	<u>965</u>	<u>4,020</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>965</u></b>	<b><u>4,020</u></b>

## 6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<b><u>2011</u></b>	<b><u>2012</u></b>
<i>Cuentas por cobrar comerciales:</i>		
Clientes locales	0	26,182
Clientes del Exterior	0	0
Compañías Relacionadas:	0	0
Provision para cuentas dudosas	0	<u>0</u>
<b>Subtotal</b>	0	26,182
<i>Otras cuentas por cobrar</i>		
Anticipos Varios	0	0
Empleados	0	0
Otras	0	0
Garantias	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>26,182</u></b>

## 7. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	<b><u>2011</u></b>	<b><u>2012</u></b>
Inventario Telas	0	0
Inventario de Productos terminados y en almacen	24,250	36,474
Importaciones en transito	0	0
(-) Provision VNR y otras perdidas en inventario		<u>0</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>24,250</u></b>	<b><u>36,474</u></b>

## 8. OTROS ACTIVOS

Un resumen de otros activos es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Gastos pagados por anticipados		
Seguros	0	0
Publicidad	0	0
Diferidos		
Activos diferidos	750	0
Amorizaciones	(150)	0
<b>TOTAL</b>	<b><u>600</u></b>	<b><u>0</u></b>
<i>Clasificación:</i>		
Corriente	600	0
No corriente	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>600</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 9.1 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Costo	0	1,431
Depreciación acumulada	<u>0</u>	<u>(321)</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1,110</u></b>
Instalaciones	0	0
Muebles y Enseres	0	350
Maquinaria y Equipo	0	0
Equipo de Computación y Software	0	1,081
Edificios	0	0
Depreciación acumulada	0	<u>0</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1,431</u></b>

## 10. PRESTAMOS

Un resumen de los prestamos es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
<i>Garantizados- al costo amortizado:</i>		
Prestamos bancarios (1)	0	16,115
Pasivos por arrendamiento financiero	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotal	0	16,115
<i>No garantizados- al costo amortizado:</i>		
Préstamos ----	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>16,115</u></b>
<i>Clasificación:</i>		
Corrientes	0	0
No corrientes	<u>0</u>	<u>16,115</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>16,115</u></b>

## 11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Proveedores Locales	0	0
Proveedores del Exterior	20,000	39,893
Compañías Relacionadas		
Cottonex	0	0
Otras cuentas por Pagar	0	0
Anticipo clientes	0	0
Otras	6,715	9,158
<b>TOTAL</b>	<b><u>26,715</u></b>	<b><u>49,051</u></b>
<i>Clasificación:</i>		
Corrientes	6,715	29,051
No corrientes	20,000	20,000
	<b><u>26,715</u></b>	<b><u>49,051</u></b>

### 13. IMPUESTOS

**13.1 Activo y pasivo del año corriente** - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes e scomo sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
<i>Activos por Impuesto Diferido</i>	-	-
<i>Activos por impuesto corrientes:</i>		
Credito tributario de impuesto a la renta	254	2,469
Impuesto al valor agregado -IVA-	2,019	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>2,273</u></b>	<b><u>2,469</u></b>
<i>Pasivo por impuestos diferidos</i>	-	-
<i>Pasivo por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta por pagar	0	755
Impuesto al Valor Agregado- IVA por pagar y retenciones	-	-
Retenciones en la fuente por pagar	-	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>755</u></b>

### 15. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Participaclon a trabajadores	0	579
Beneficios sociales	-	-
Obligaciones con el IESS	-	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>579</u></b>

## 18. PATRIMONIO

### 18.1 Capital Social -

	<u>2011</u>	<u>2012</u>	
.....Capital pagado	400		400
.....Aporte Socios Futura Capita.	0		0

**18.2 Reserva Legal-** La Ley de Companias requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta como minimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para le pago de dividendo en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>	
.....Reserva Legal	0		0
.....Reserva Facultativa	<u>0</u>		<u>0</u>
	<b>0</b>		<b>0</b>

**18.3 Utilidad retenidas -** Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>	
Utilidades retenidas- distribuibles	0		829
Resultados acumulados provenientes de la adopcion por primera vez de las NIIF	0		0
Superavit por Revaluacion de PPE	0		0
Resultados del Ejercicio	974		2,527
<b>TOTAL</b>	<b><u>974</u></b>		<b><u>3,356</u></b>

