

NEGUEV IMPORTACIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACION GENERAL

NEGUEV IMPORTACIONES CIA. LTDA., fue constituida en el Ecuador el 21 de septiembre de 2011, Se dedicará a las Actividades de Venta al por Mayor de Materiales, Piezas y Accesorios de Construcción.

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 2013. 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 Inversión

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 2013

Diciembre 31,

| <u>ACTIVOS</u> | <u>NOTAS</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|--------------|---------------|---------------|
| ACTIVOS CORRIENTES: | | | |
| Efectivo y bancos | 5 | 451 | 4,020 |
| Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar | 6 | 19,800 | 26,182 |
| Inventarios | 7 | 30,288 | 36,474 |
| Activos por impuestos corrientes | 13 | 1,799 | 2,469 |
| Otros activos | 8 | - | - |
| Total activos corrientes | | <u>52,337</u> | <u>69,145</u> |
| ACTIVOS NO CORRIENTES: | | | |
| Propiedades, planta y equipo | 9.1 | 715 | 1,110 |
| Otros activos | 8 | - | - |
| Total activos no corrientes | | <u>715</u> | <u>1,110</u> |
| | | | |
| TOTAL | | <u>53,052</u> | <u>70,256</u> |

Ver notas a los estados financieros



Sr. Cesar A. Ponce
Gerente General



Lcdo. Sergio Suintaxi
Contador General

| <u>PASIVO Y PATRIMONIO</u> | <u>NOTAS</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|--------------|----------------------|----------------------|
| PASIVOS CORRIENTES: | | | |
| Prestamos | 10 | - | - |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 11 | 32,746 | 29,051 |
| Otros pasivos financieros | 12 | - | - |
| Pasivos por impuestos corrientes | 13 | 1,201 | 755 |
| Obligaciones acumuladas | 15 | 964 | 579 |
| total pasivos corrientes | | <u>34,911</u> | <u>30,385</u> |
| PASIVOS NO CORRIENTES: | | | |
| Prestamos | 10 | 10,127 | 16,115 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 11 | - | 20,000 |
| Otros pasivos financieros | 12 | - | - |
| Obligaciones por beneficios definidos | 16 | - | - |
| Pasivos por impuestos diferidos | 13 | - | - |
| Total pasivos no corrientes | | <u>10,127</u> | <u>36,115</u> |
| Total pasivos | | <u>45,038</u> | <u>66,499.53</u> |
| PATRIMONIO: | | | |
| Capital social | 18 | 400 | 400 |
| Aport Futura Capitalizacion | | - | - |
| Reserva legal | | 126 | - |
| Utilidades retenidas | | 3,230 | 829 |
| Resultados del ejercicio | | 4,259 | 2,527 |
| Total patrimonio | | <u>8,015</u> | <u>3,756</u> |
| TOTAL | | <u>53,052</u> | <u>70,256</u> |



Sr. Cesar A. Ponce
Gerente General



Lcdo. Sergio Suntaxi
Contador General

NEGUEV IMPORTACIONES CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--|--------------|--------------|
| VENTAS | 203,661 | 159,778 |
| COSTO DE VENTAS | (161,280) | (130,366) |
| MARGEN BRUTO | 42,381 | 29,412 |
| Gastos de ventas | 0 | (18,896) |
| Gasto de administracion | (34,171) | (5,290) |
| Costo financieros | (1,787) | (1,365) |
| Otros ingresos, neto | 0 | 0 |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | 6,423 | 3,861 |
| Menos: Participacion de trabajadores | (964) | (579) |
| Menos gastos (ingreso) por impuesto a la renta: | | |
| Corrientes | (1,201) | (755) |
| Diferidos | | |
| Total | (2,165) | (1,334) |
| (+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO | 0 | 0 |
| UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO | 4,259 | 2,527 |

Ver notas a los estados financieros



Sr. Cesar A. Ponce
Gerente General



Ldo. Sergio Suntaxi
Contador General

5. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

| | <u>NIIF</u> <u>2012</u> | <u>NIIF</u> <u>2013</u> |
|--------------|----------------------------|----------------------------|
| Efectivo | 0 | 0 |
| Bancos | 4,020 | 451 |
| TOTAL | <u>4,020</u> | <u>451</u> |

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:

| | <u>2012</u> | <u>2013</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| <i>Cuentas por cobrar comerciales:</i> | | |
| Clientes locales | 26,182 | 19,800 |
| Clientes del Exterior | 0 | 0 |
| Compañías Relacionadas: | 0 | 0 |
| Provision para cuentas dudosas | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Subtotal | 26,182 | 19,800 |
| <i>Otras cuentas por cobrar</i> | | |
| Anticipos Varios | 0 | 0 |
| Empleados | 0 | 0 |
| Otras | 0 | 0 |
| Garantías | <u>0</u> | <u>0</u> |
| TOTAL | <u>26,182</u> | <u>19,800</u> |

7. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

| | <u>2012</u> | <u>2013</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| Inventario Telas | 0 | 0 |
| Inventario de Productos terminados y en almacen | 36,474 | 10,487 |
| Importaciones en transito | 0 | 19,801 |
| (-) Provision VNR y otras perdidas en inventario | <u>0</u> | <u>0</u> |
| TOTAL | <u>36,474</u> | <u>30,288</u> |

9.1 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

| | <u>2012</u> | <u>2013</u> |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Costo | 1,431 | 1,431 |
| Depreciación acumulada | <u>(321)</u> | <u>(716)</u> |
| TOTAL | <u>1,110</u> | <u>715</u> |
| | | |
| Instalaciones | 0 | 0 |
| Muebles y Enseres | 350 | 350 |
| Maquinaria y Equipo | 0 | 0 |
| Equipo de Computación y Software | 1,081 | 1,081 |
| Edificios | 0 | 0 |
| Depreciación acumulada | <u>0</u> | <u>0</u> |
| TOTAL | <u>1,431</u> | <u>1,431</u> |

10. PRESTAMOS

Un resumen de los préstamos es como sigue:

| | <u>2012</u> | <u>2013</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| <i>Garantizados- al costo amortizado:</i> | | |
| Prestamos bancarios (1) | 16,115 | 10,127 |
| Pasivos por arrendamiento financiero | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Subtotal | 16,115 | 10,127 |
| | | |
| <i>No garantizados- al costo amortizado:</i> | 0 | 0 |
| Préstamos ---- | <u>0</u> | <u>0</u> |
| TOTAL | <u>16,115</u> | <u>10,127</u> |
| | | |
| <i>Clasificación:</i> | | |
| Corrientes | 0 | 0 |
| No corrientes | <u>16,115</u> | <u>10,127</u> |
| TOTAL | <u>16,115</u> | <u>10,127</u> |

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>2012</u> | <u>2013</u> |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| Proveedores Locales | 0 | 0 |
| Proveedores del Exterior | 39,893 | 24,890 |
| Otras | 9,158 | 7,856 |
| TOTAL | <u>49,051</u> | <u>32,746</u> |
| <i>Clasificación:</i> | | |
| Corrientes | 29,051 | 32,746 |
| No corrientes | 20,000 | 0 |
| | <u>49,051</u> | <u>32,746</u> |

13. IMPUESTOS

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

| | <u>2012</u> | <u>2013</u> |
|--|--------------|--------------|
| <i>Activos por Impuesto Diferido</i> | - | - |
| <i>Activos por impuesto corrientes:</i> | | |
| Credito tributario de impuesto a la renta | 2,469 | 1,745 |
| Impuesto al valor agregado -IVA- | - | 54 |
| TOTAL | <u>2,469</u> | <u>1,799</u> |
| <i>Pasivo por impuestos diferidos</i> | - | - |
| <i>Pasivo por impuestos corrientes:</i> | | |
| Impuesto a la renta por pagar | 755 | 1,201 |
| Impuesto al Valor Agregado- IVA por pagar y retenciones | - | - |
| Retenciones en la fuente por pagar | - | - |
| TOTAL | <u>755</u> | <u>1,201</u> |

15. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

| | <u>2012</u> | <u>2013</u> |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Participacion a trabajadores | 579 | 964 |
| Beneficios sociales | - | - |
| Obligaciones con el IESS | - | - |
| TOTAL | <u>579</u> | <u>964</u> |

18. PATRIMONIO

18.1 Capital Social -

| | <u>2012</u> | <u>2013</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>2012</u> | <u>2013</u> |
|--------------------------|-------------|-------------|
|Reserva Legal | 0 | 126 |
|Reserva Facultativa | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | 0 | 126 |

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

| | <u>2012</u> | <u>2013</u> |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Utilidades retenidas- distribuibles | 829 | 3,230 |
| Resultados del Ejercicio | 2,527 | 4,259 |
| TOTAL | <u>3,356</u> | <u>7,489</u> |



Lcdo. Sergio Sntaxi
CONTADOR GENERAL