

NOBREAK S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estados Financieros correspondientes al período del 01 de enero al 31 de diciembre 2012

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

1.1 INFORMACION GENERAL

La compañía NOBREAK S.A., constituida legalmente el 6 de noviembre del año 2007 en la Ciudad de Quito, ubicada en la Calle Leonardo Murialdo OE1-12 y Av.10 de Agosto

La actividad económica principal de la empresa es la comercialización y servicio técnico de equipos para la protección eléctrica UPS's de todas las marcas y cuenta con personal altamente calificado.

El personal empleado para desarrollar las actividades al 31 de diciembre del 2012 es de 22 colaboradores entre Quito y Guayaquil.

2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

Para los registros contables y la presentación de los estados financieros la compañía NOBREAK S.A. aplica las políticas contables establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de

Compañías del Ecuador. En el Registro Oficial N° 566 del 28 de octubre de 2011, entra en vigencia la Resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 en la que se resuelve expedir el -REGLAMENTO PARA LA APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA “NIIF” COMPLETAS Y DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES), PARA LAS COMPAÑÍAS SUJETAS AL CONTROL Y VIGILANCIA DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS-, que en su artículo primero señala:

“Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES;
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DÓLARES; y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición”

2.1 Importancia Relativa o Materialidad

Los hechos económicos se reconocen y se presentan de acuerdo a su importancia relativa. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad se determina con relación al total de los activos y pasivos corrientes; al total de los activos y pasivos; al capital de trabajo o a los resultados del ejercicio, según

corresponda. Como regla general, se siguió el criterio del 4% del valor de los ingresos operacionales.

2.2 Efectivo y equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo de la Compañía está compuesto por los recursos depositados en la cuenta corriente bancaria, igualmente incluye los recursos de fondos para gastos menores.

Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente.

2.3 Clientes

Representan derechos exigibles originados por ventas y servicios prestados.

Para el este año se mantiene la política de provisión de cartera de acuerdo a los lineamientos de orden financiero y fiscal, bajo el siguiente criterio:

- ✓ Cartera de 0 a 60 días, provisión del 0%
- ✓ Cartera de 61 a 90 días, provisión del 5%
- ✓ Cartera de 91 a 120 días, provisión del 10%
- ✓ Cartera de 121 a 150 días, provisión del 20%
- ✓ Cartera de 151 a 180 días, provisión del 30%

- ✓ Cartera de 181 a 240 días, provisión del 50%
- ✓ Cartera de 241 a 300 días, provisión del 70%
- ✓ Cartera mayor a 301 días, provisión del 100%

2.4 Inventarios

Los inventarios se contabilizan por su costo de adquisición y el método de valoración es promedio ponderado.

2.5 Propiedad, planta y equipo

La cuenta Propiedad, planta y equipo se valoriza al costo de adquisición. El costo de Propiedad, Planta y Equipo se deprecia de acuerdo a la técnica contable naturaleza del bien, utilizando el método de línea recta.

2.6 Activo por Impuestos Diferidos.

Los activos por impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias fiscales futuras esperadas en relación con:

- (a) El beneficio por largos periodos de servicio que no será deducible fiscalmente hasta que el beneficio sea efectivamente pagado, pero que ya ha sido reconocido como un gasto al medir la ganancia de la empresa del año.

2.7 Proveedores

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad con terceros.

2.8 Anticipos clientes

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

2.9 Préstamos Bancarios

En esta cuenta se registra las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente y de largo plazo, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

2.10 Patrimonio

Capital Suscrito:

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones de la sociedad anónima.

Utilidades Retenidas:

En el año 2012, se realizó una reclasificación de cuentas de Aportes Futuras

Capitalizaciones, donde estaban las utilidades no distribuidas para capitalizar que se reclasifica en la cuenta Utilidades Retenidas.

En la cuenta Utilidades Retenidas se acredita como resultado de las utilidades no distribuidas a los accionistas, cuyo porcentaje se determina en la Junta General de Accionistas celebrada con el fin de conocer los resultados del ejercicio y tomando en cuenta las recomendaciones realizadas en el Informe de Gerencia.

2.11 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

El reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes o de la prestación del servicio reconoce cuando se entregan los bienes y han cambiado su propiedad y se hayan prestado los servicios.

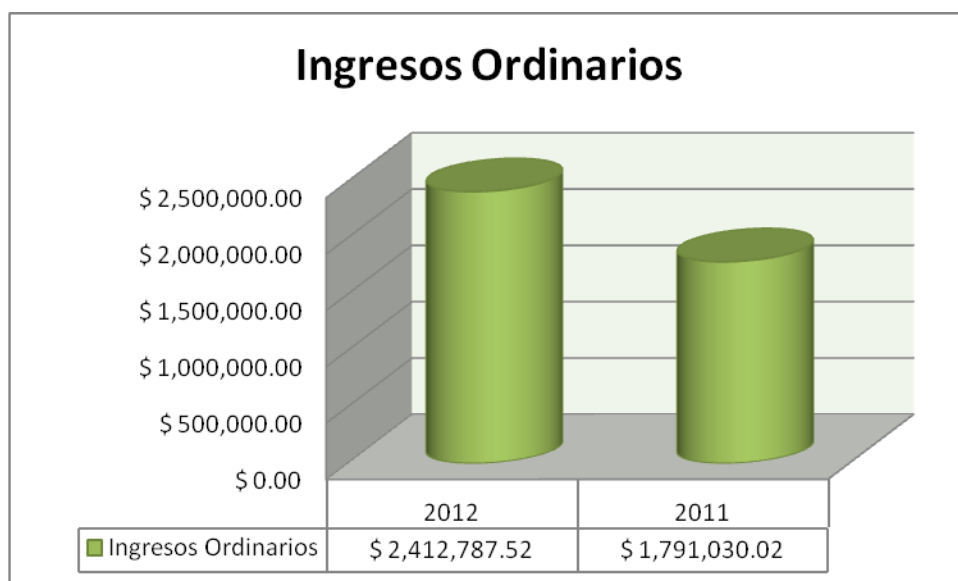
2.12 Reconocimiento del costo y gastos.

Se registran con base en la prestación del servicio o en la transferencia de los bienes. Los ingresos y los gastos que afecten la posición financiera, la estructura de los recursos o los resultados de las operaciones, serán reconocidos formalmente en los registros contables al momento que ocurran, haya o no movimiento de dinero. Se entenderá por ocurrencia de una transacción o hecho: al cumplimiento de los plazos u otros supuestos que den lugar al devengamiento.

3. ANALISIS DE CUENTAS

3.1. Ingresos Actividades Ordinarias

Ingresos Actividades Ordinarias	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	Dólares	Dólares
	\$ 2,412,787.52	\$ 1,791,030.02



3.2. Clientes

Clientes	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	Dólares	Dólares
	\$ 254,703.32	\$ 225,270.67

3.3. Inventarios Mercaderías

Inventario Mercadería	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	Dólares	Dólares
	\$ 356,105.49	\$ 459,435.10

3.4. Propiedad, planta y equipo

	Dólares
Saldo 01-01-2012	\$ 27,860.99
Adiciones	\$ 0.00
Disposiciones	\$ 1,290.00
Saldo 31-12-2012	\$ 26,570.99

3.5. Depreciación Acumulada Propiedad, planta y equipo

	Dólares
Saldo 01-01-2012	\$ 8,931.37
Depreciación Anual	\$ 6,242.81
Menos dep.acm.	
Activos dispuestos	\$ 1,290.00
Saldo 31-12-2012	\$ 13,884.18

3.6. Proveedores

Proveedores	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	Dólares	Dólares
	\$ 138,824.12	\$ 299,144.18

3.7. Efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo y equivalente de efectivos	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	Dólares	Dólares
	\$ 102,380.93	\$ 23,325.84

4. Hechos ocurridos después del período del que se informa

La compañía se encuentra realizando el correspondiente trámite para el aumento de capital en la Superintendencia de Compañías de un capital de \$800,00 a \$90.128,00.

5. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria Universal de Accionistas el 28 de marzo 2013.



LCDA. PAOLA HELOU

GERENTE GENERAL



LCDA.AMPARITO BERMUDEZ

CONTADOR