

The page features a decorative graphic consisting of three overlapping blue circles of varying sizes, arranged in a diagonal line from the top right towards the bottom right. The circles are composed of concentric layers of different shades of blue. Additionally, there are thin blue lines that intersect at the top left corner and extend diagonally across the page, framing the decorative elements.

NOBREAK S.A.
NOTAS A LOS
BALANCES

2013

Contenido

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.....	3
1.1 Información General.....	3
2. BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD.....	3
2.1 Bases de preparación de los Estados Financieros.....	3
2.2 Responsabilidad de la Información.....	3
2.3 Moneda de presentación y moneda de curso legal.....	4
3. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:	4
3.1 Importancia Relativa o Materialidad.....	4
4. ACTIVO.....	4
4.1 Efectivo Caja Bancos.....	5
4.2 Cuentas Por Cobrar Clientes.....	5
4.3 Inventarios.....	6
4.4 Propiedad y Equipo.....	6
4.5 Activo por Impuestos Diferidos.....	6
5. PASIVOS.....	6
5.1 Cuentas Por Pagar.....	7
5.2 Anticipos clientes.....	7
5.3 Préstamos Bancarios.....	7
6. PATRIMONIO	7
6.1 Capital Suscrito:.....	7
6.2 Reserva Legal:.....	7
6.3 Utilidades Retenidas:	8
7. INGRESOS.....	8
7.1 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.....	8
8. GASTO.....	8
8.1 Reconocimiento del costo y gastos.....	9

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1 Información 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 2013 es de 24 colaboradores entre Quito y Guayaquil.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

2.1 Bases de preparación de los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros de NOBREAK S.A. por el mes terminado el 1 de Enero del 2014 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2013.

2.2 Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros consolidados anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

2.3 Moneda de presentación y moneda de curso legal

Los Estados Financieros son preparados en su moneda que es el Dólar de Estados Unidos de América.

3. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

Para los registros contables y la presentación de los estados financieros la compañía NOBREAK S.A. aplica las normas contables NIIFs para PYMES.

De acuerdo a 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.ICL.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”

3.1 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.

4. ACTIVO

Es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos

4.1 Efectivo Caja Bancos

El Efectivo Caja Bancos de la Compañía está compuesto por los recursos depositados en las cuentas corrientes bancarias correspondientes al Banco Pichincha N° Cuenta 3378052704 y al Banco Pacifico N° cuenta 7503261, igualmente incluye los recursos de fondos para gastos menores.

Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente.

4.2 Cuentas Por Cobrar Clientes

Los instrumentos financieros Cuentas por Cobrar, cuando se reconocen por primera vez los instrumentos financieros se miden a su precio de transacción.

Nuestra cuenta está conformada por los derechos exigibles originados por ventas y servicios prestados en el giro del negocio.

Para este año se mantiene la política de provisión de cartera de acuerdo a los lineamientos de orden financiero y fiscal, se utilizaron las siguientes herramientas para la provisión de cartera:

1.- El análisis de probabilidad de cobro por parte del departamento de Cartera – Ventas y el estudio jurídico que nos patrocina.

2.- El análisis de antigüedad de cartera de la siguiente manera:

- ✓ 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%

Información Relevante: En el periodo culminado al 31/12/2013, tenemos la cuenta del Sr. Duque Rendón Hernán la misma que paso al estudio jurídico que nos patrocina el mismo que nos manifiesta su criterio sobre esta cuenta la misma que tiene un alto grado de improbabilidad de cobro por lo que se determino provisionar el 100%

FACTURA	EMISION	RUC	CLIENTE	DEBITO	CREDITO	SALDO	ANALISIS INCOBRABILIDAD	OBSERVACION
001001000006362	03/06/2013	1707318414001	DUQUE RENDON HERNAN E	11,088.00	0.00	11,088.00	0%	100% INCOBRABILIDAD ABOGADA

4.3 Inventarios

Los inventarios son activos disponibles para la venta se contabilizan por su costo de adquisición en el que se incluye todos los costos de compra y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actual.

El método de valoración es **Promedio Ponderado**.

Para cerrar esta cuenta en el 2013 se realizó la constatación física del inventario y el análisis de VNR, teniendo como resultado \$13,443,47 dólares de deterioro, este monto se cargó a Resultados

4.4 Propiedad y Equipo

La cuenta Propiedad y Equipo se registran al costo y se presentan netos de su depreciación -acumulada y deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la administración. La depreciación se realizara de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y a la técnica contable.

4.5 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.

5. PASIVOS

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a través de sucesos pasados, a los vencimientos de la cual, y para cancelarla la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

5.1 Cuentas Por Pagar

Proveedores

Las Proveedores se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación son provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad con terceros.

5.2 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.

5.3 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.

6. PATRIMONIO

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad una vez deducido todos sus pasivos.

6.1 Capital Suscrito:

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por el aporte de los accionistas.

6.2 Reserva Legal:

Exige la dotación a partir del beneficio de una reserva de carácter indisponible que viene a incrementar esa garantía inicial, ya que fundamentalmente esta reserva solo se podrá utilizar para el saneamiento de resultados negativos.

La dotación de la reserva legal de acuerdo a los estatutos de la Cía. CAPITULO OCTAVO.- DE LAS UTILIDADES.-ARTICULO TREINTA.- Destino de las Utilidades.- La Junta General decidirá sobre el destino de las Utilidades líquidas asignando prioritariamente el Diez por Ciento (10%) de ellas para conformar la Reserva Legal.- Cuando la Reserva Legal sea el 50% (cincuenta por ciento) del capital social de la compañía, la Junta no estará obligada a seguirla incrementado.

6.3 Utilidades Retenidas:

Las utilidades retenidas hacen referencia a la parte de los dividendos no distribuidos entre socios o accionistas.

Cuando se determina la utilidad de un año determinado, se procede a distribuir las entre los socios de la empresa, y en algunos casos, la asamblea de socios o de accionistas decide no distribuir todas las utilidades, dejando parte de ellas o incluso todas, retenidas.

7. INGRESOS

Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.

7.1 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.

8. GASTO

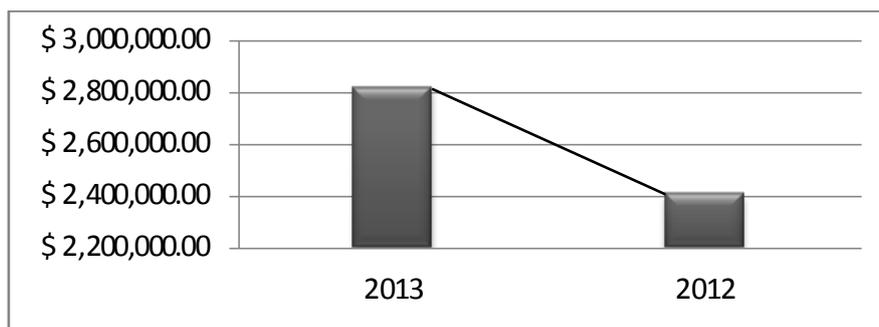
Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

8.1 Reconocimiento del costo y gastos.

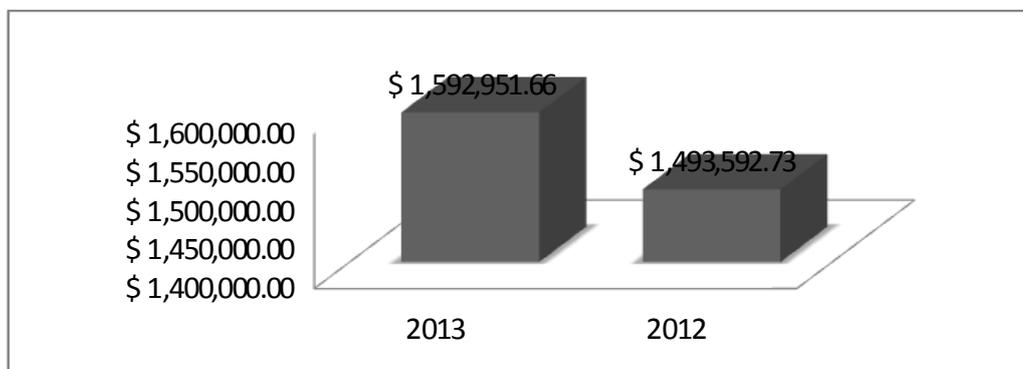
Se registran con base en la prestación del servicio o en la transferencia de los bienes. Los ingresos y los gastos que afecten la posición financiera, la estructura de los recursos o los resultados de las operaciones, serán reconocidos formalmente en los registros contables al momento que ocurran, haya 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.

9. ANALISIS DE CUENTAS

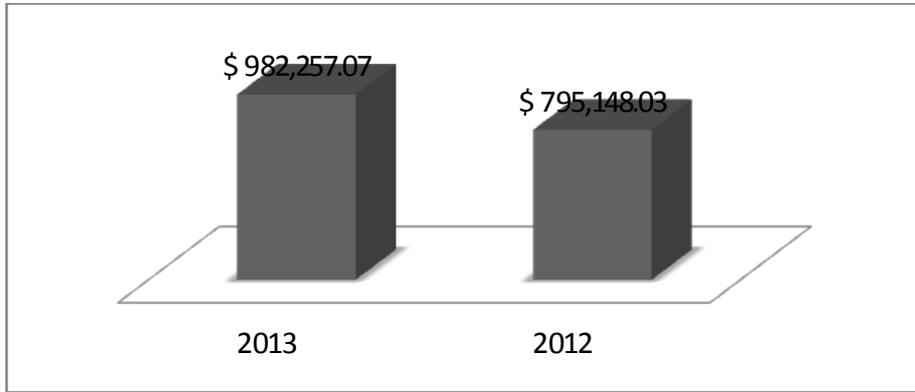
INGRESOS	2013	2012
VENTAS	\$ 2.813.267,29	\$ 2.406.038,30



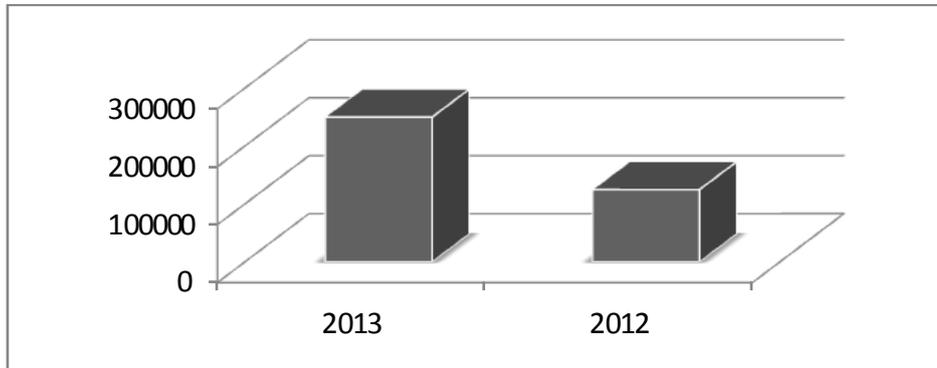
CUENTA	2013	2012
COSTO DE VENTA	\$ 1.592.951,66	\$ 1.493.592,73



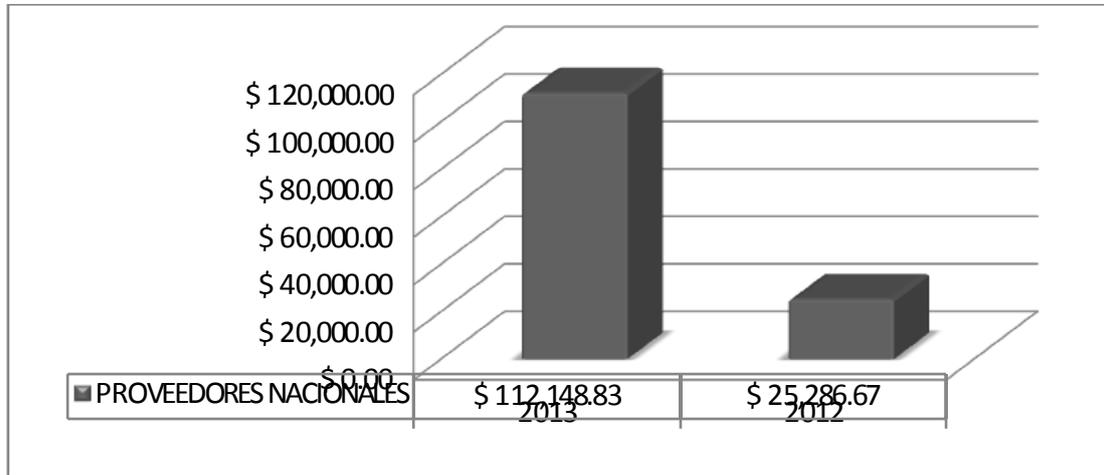
CUENTA	2013	2012
GASTOS	\$ 982.257,07	\$ 795.148,03



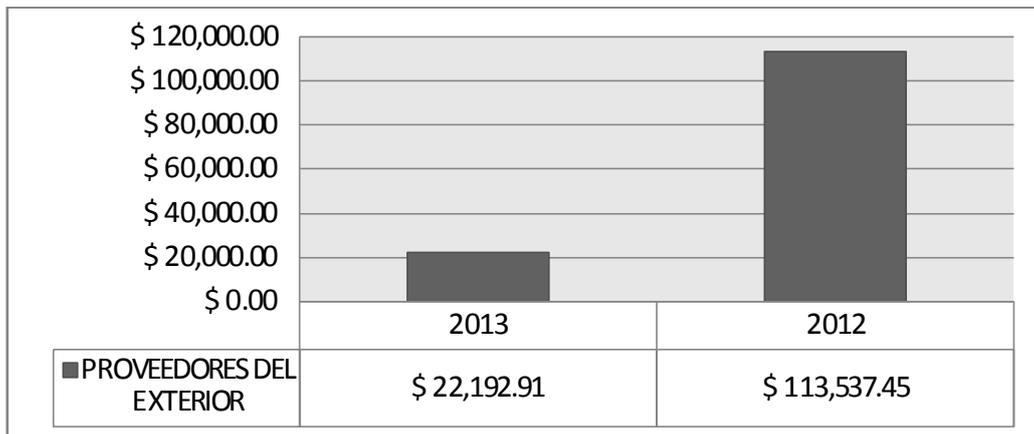
CUENTA	2013	2012
UTILIDAD NETA	249838,15	124756,38



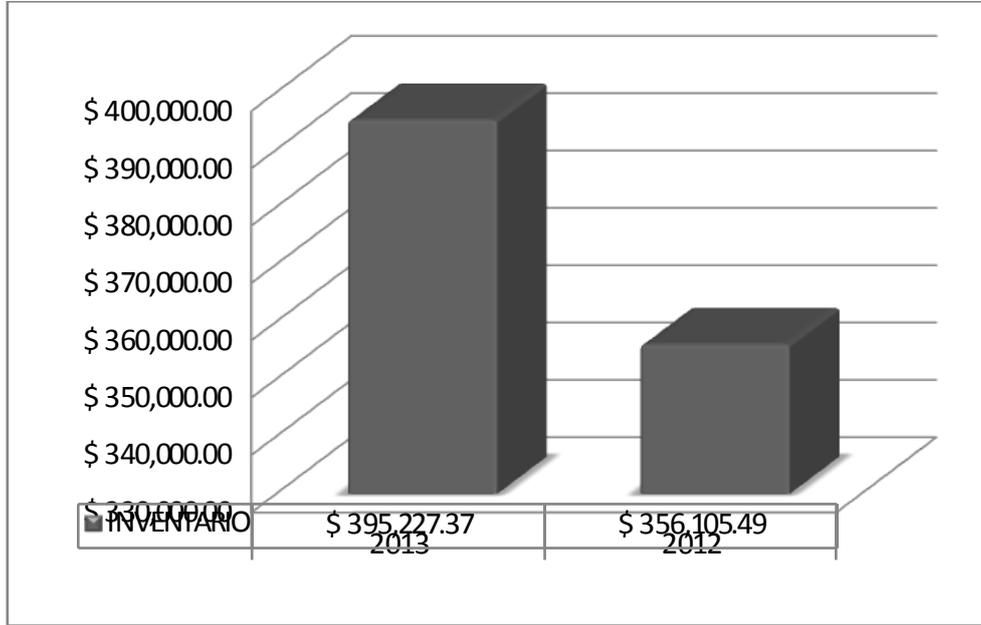
PROVEEDORES NACIONALES	2013	2012
PROVEEDORES NACIONES	\$ 112.148,83	\$ 25.286,67



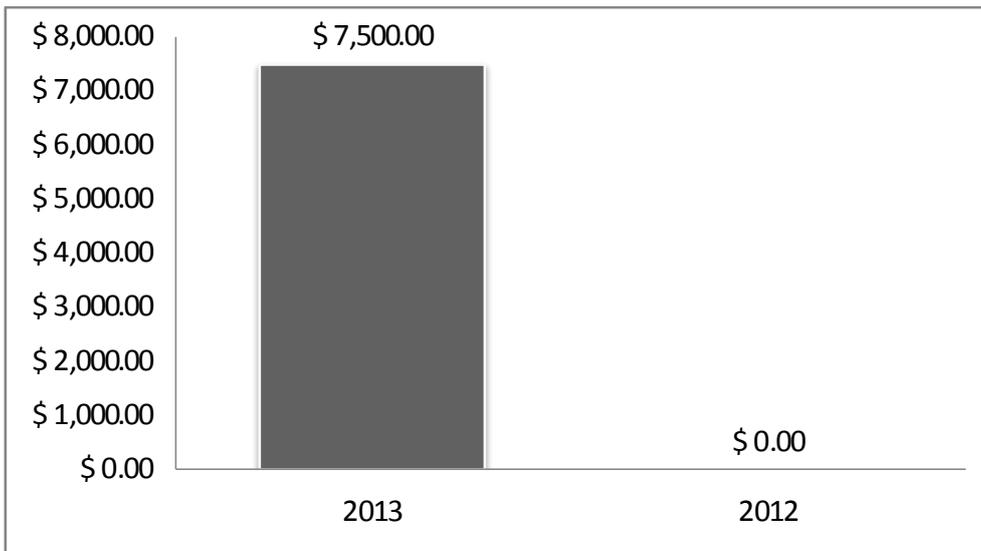
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	2013	2012
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	\$ 22.192,91	\$ 113.537,45

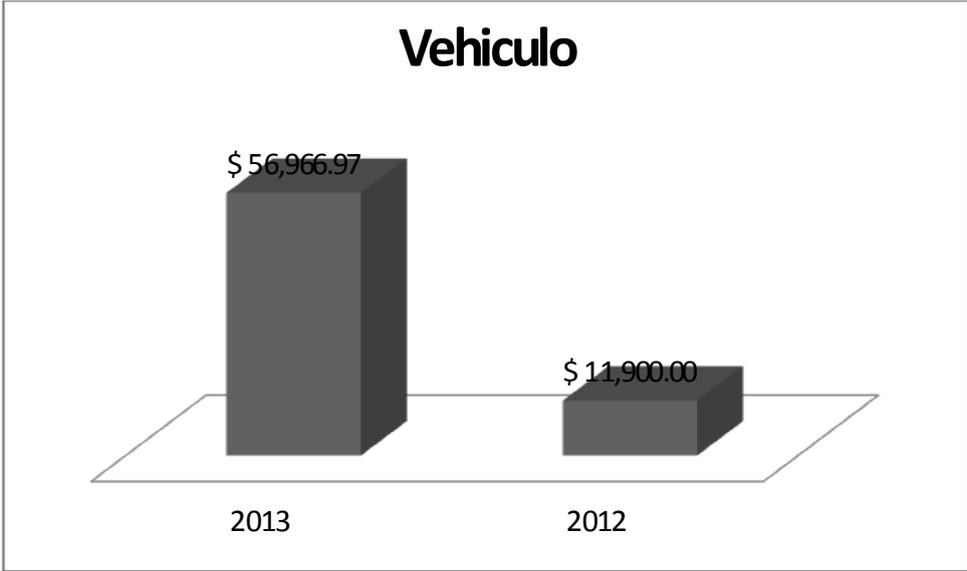


INVENTARIO	2013	2012
INVENTARIO	\$ 395.227,37	\$ 356.105,49

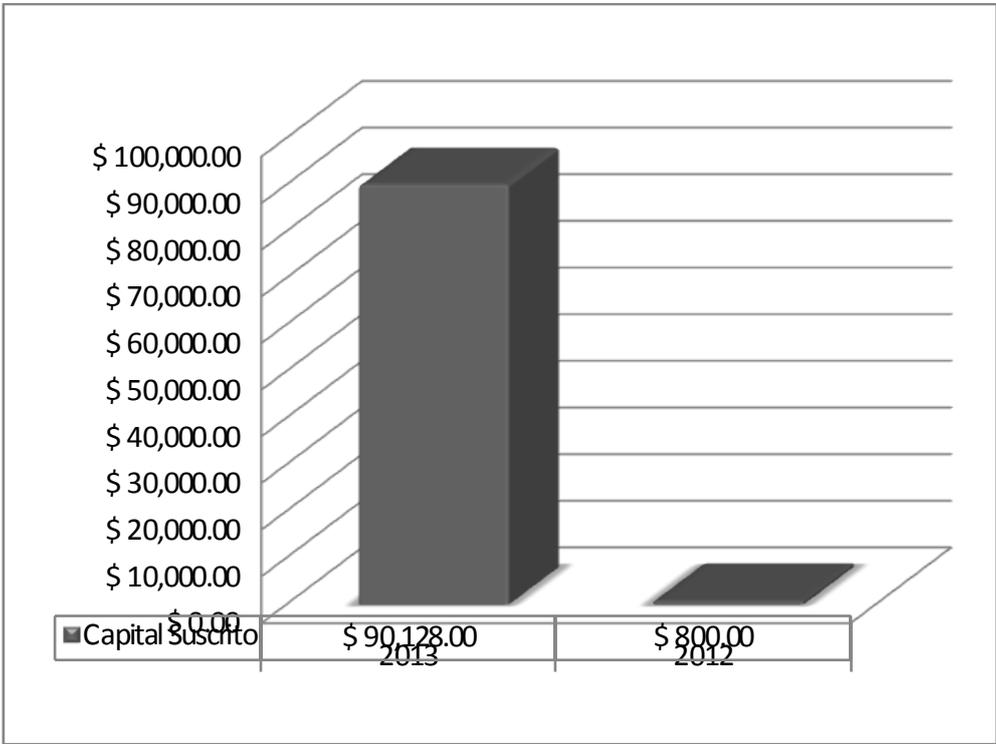


ACTIVO FIJO	2013	2012
Software Teleya	\$ 7.500,00	\$ 0,00
Vehículo	\$ 56.966,97	\$ 11.900,00

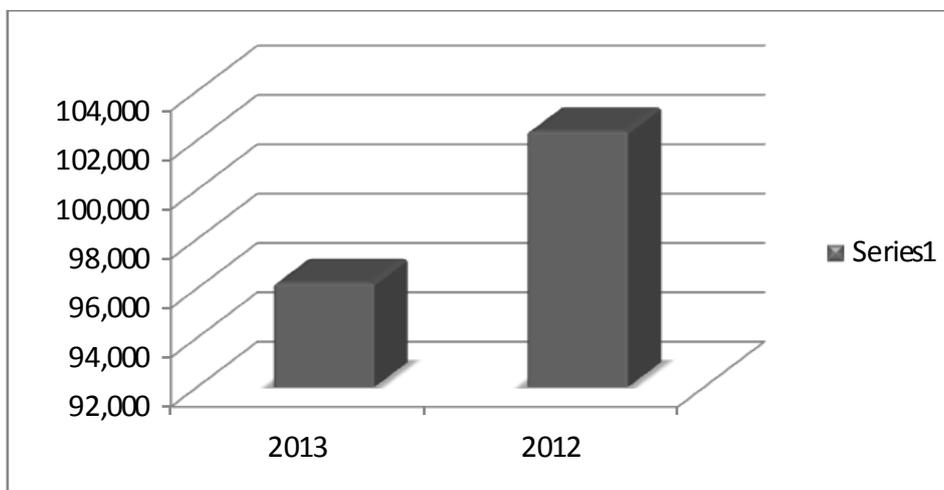




CUENTA	2013	2012
Capital Suscrito	\$ 90.128,00	\$ 800,00



CUENTA	2013	2012
Efectivo y sus equivalentes al final del año	\$96.231	\$102.381

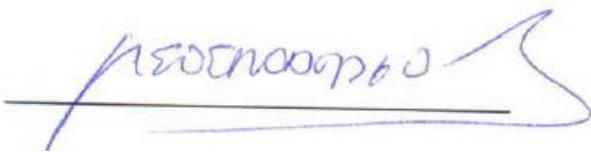


ACTIVO FIJO

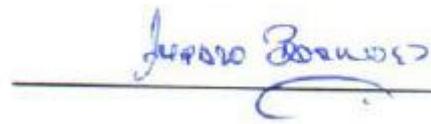
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
SALDO 01/01/2013	
EQ. COMPUTACION	\$ 2.009,99
SOFTWARE	\$ -
EQUIPO OFICINA	\$ 590,81
MUEBLES Y ENSERES	\$ 2.525,07
MAQUINAS Y EQUIPO	\$ 1.156,29
VEHICULOS	\$ 7.602,03
DEPRECIACION ANUAL	
EQ. COMPUTACION	\$ 1.380,93
SOFTWARE	\$ 631,64
EQUIPO OFICINA	\$ 335,03
MUEBLES Y ENSERES	\$ 581,35
MAQUINAS Y EQUIPO	\$ 554,85
VEHICULOS	\$ 6.807,04
MENOS DEP. ACUMULADA	
ACTIVOS DISPUESTOS	\$ (2.554,07)
SALDO 31/01/2013	\$ 21.620,96

DEPRECIACIONES

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Saldo 01-01-2013	
EQ. COMPUTACION	\$ 3.000,51
SOFTWARE	\$ -
EQUIPO OFICINA	\$ 1.233,68
MUEBLES Y ENSERES	\$ 5.646,85
MAQUINAS Y EQUIPO	\$ 4.789,95
VEHICULOS	\$ 11.900,00
ADICIONES	
EQ. COMPUTACION	\$ 2.084,61
SOFTWARE	\$ 7.500,00
EQUIPO OFICINA	\$ 2.309,00
MUEBLES Y ENSERES	\$ 500,00
MAQUINAS Y EQUIPO	\$ 1.248,76
VEHICULOS	\$ 45.066,97
Disposiciones	\$ (2.554,07)
Saldos 31/12/2013	\$ 82.726,26



RENE RODRIGUEZ
GERENTE GENERAL



AMPARITO BERMUDEZ
CONTADORA