

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2011

ANFAB NEW YORK CORPORATION ECUADOR

ANTECEDENTES:

INFORMACION CORPORATIVA:

ANFAB NEW YORK CORPORATION ECUADOR. Es una Compañía constituida el año 2009, es una sucursal de la compañía extranjera ANFAB NEW YORK CORPORATION, en el Ecuador se establece su domicilio en la ciudad de Quito-Provincia de Pichincha cuyo objeto principal es la promoción y comercialización de productos fabricados por sus asociados para la exportación.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en Ecuador. En base a este cronograma la Compañía adoptó estas normas a partir del 1 de enero de 2012.

La Compañía ha venido preparando sus estados financieros de conformidad a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y de acuerdo a la resolución de la Superintendencia la Compañía ha convertido sus estados financieros a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) al 31 de diciembre del 2011 y el balance de apertura al 1 de enero del 2011, fecha de transición a las NIIF, con la finalidad de cumplir con lo establecido con la Sección 35 de las NIIF para PYMES que determinan que los balances deben ser presentados comparándolos por lo menos con un período anterior.

APLICACIÓN DE LA SECCION 35 DE LAS NIIF PARA PYMES.

Se efectuaron los siguientes procedimientos para determinar el balance de apertura de acuerdo con la sección 35 de las NIIF para PYMES (primera adopción):

- Se reconocieron todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento sea requerido por las NIIF para PYMES.
- No se reconocieron partidas como activos o pasivos si las NIIF para PYMES no permiten tal reconocimiento.
- Se reclasificaron los activos y componentes según las NEC con arreglo a las categorías que le corresponde según NIIF para PYMES (se cambió la presentación del Balance General y de Resultados considerando lo establecido en la sección 4 y 5 de las NIIF para PYMES)
- Se aplicaron las NIIF para PYMES al valorar todos los activos y pasivos reconocidos.

NEGOCIO EN MARCHA

Tal como lo determina la Sección 3 de las NIIF para PYMES párrafo 3.8 y 3.9 el principio de negocio en marcha no aplica o no existe para la compañía ya que entrará en un proceso de liquidación.

De acuerdo con lo mencionado en el párrafo anterior, se ajustó todos los activos de la compañía a la luz de esas circunstancias y del mencionado principio de negocio en marcha.

EXCEPCIONES OBLIGATORIAS

Durante la ejecución del ejercicio de conversión, no se detectaron asuntos relacionados con las excepciones obligatorias determinadas en la Sección 35.9 de las NIIF para PYMES.

Respeto a las Estimaciones. Las estimaciones a la fecha de transición son coherentes en su mayoría con las estimaciones hechas en la misma fecha según principios contables ecuatorianos.

LOS AJUSTES QUE AFECTARON A LOS RESULTADOS ACUMULADOS DE LA COMPAÑÍA COMO RESULTADO DE LA PRIMERA ADOPCION AL 1 DE ENERO DEL 2011 SON:

Instrumentos Financieros

Se realizó la provisión para cuentas de dudoso cobro, por considerar irrecuperables, de todas las cuentas por cobrar a clientes, no cobradas a la fecha, cuyo valor asciende a US\$ 38,308.19.

Así mismo, se realizó la provisión para cuentas de dudoso cobro, por considerarlas irrecuperables, del 100% de las cuentas por cobrar relacionadas, por un monto de US\$ 194,416.00.

Gastos Anticipados

Se ajustó el saldo ascendente a US\$ 901.21

NOTA 1

ACTIVO CORRIENTE

Bancos

Corresponde a los saldos de bancos disponibles, depósitos.

Bancos	\$108.89
--------	----------

NOTA 2

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Cuentas por Compañías Relacionadas

En esta cuenta se encuentran registrados valores no cobrados por exportaciones a USA, cuyo monto pendiente es de \$ 38,308.19

Además se mantienen registradas transferencias desde Ecuador a New York para la apertura e infraestructura para operar la comercializadora, saldo acumulado a diciembre 2011 \$194,416.00

Provisión Incobrable

Considerando la Sección 3 de las NIIF para PYMES párrafo 3.8 y 3.9 el principio de negocio en marcha y en razón de que la compañía Matriz en USA se liquidó y la Sucursal entrará en un proceso de liquidación en el Ecuador, se procedió a castigar las cuentas por cobrar en el valor de \$ 232,724.19

NOTA 3

PASIVO CORTO PLAZO

Proveedores

Comprende cuentas por pagar comerciales, por concepto de adquisiciones de bienes o la prestación de servicios necesarios para la operación de la compañía.

El saldo al 31-dic-2011 asciende a: \$51,839.13

Cuentas por Pagar Relacionadas

Corresponde a préstamos en Ecuador de la Asociación ANFAB, por varios conceptos

Saldo al 31-diciembre-2011 \$24,531.82

Otras Cuentas por Pagar

Comprende a un préstamo otorgado por el apoderado de la compañía Ing. Crhistian Wahli, para la apertura de la comercializadora en USA.

Saldo al 31-diciembre del 2011 \$124,000.00

NOTA 4

PATRIMONIO

Capital Aportes y Resultados

Capital Social

Comprende el capital inicial de la compañía.

Aportes Proyecto Exportación

En esta cuenta se registran los aportes realizados por un grupo de empresas de socias de ANFAB, que participaron con sus productos para las exportaciones a USA, el monto aportado al 31-diciembre-2011 asciende a \$170,458.33

Resultados Acumulados

Esta compuesta por las utilidades y las pérdidas de ejercicios anteriores.

Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores \$138,868.52

Resultados Aplicación NIIF

En esta cuenta se han registrado la provisión para incobrables y la baja del IVA acumulado a favor de la compañía.

Total al 31-dic-2012 \$ 233,625.40

NOTA 6

GASTOS

Gastos Operacionales

Esta cuenta agrupa todos los rubros de gastos necesarios para la operación de la compañía.

Gastos Generales	\$ 183.15
Gastos Financieros	\$ 43.32

CPA HENRY BAQUERO
CONTADOR