

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

INFORMACION FINANCIERA 2014

INDUSTRIAS MINISTROS TECNOLOGICOS CIA. LTDA.

NDTSUMINISTROS TECNOLOGICOS CIA. LTDA.

INFORMACION GENERAL

La empresa Ndtsuministros Tecnológicos Cia. Ltda., inicio sus actividades el 13 de febrero del 2013, con el objeto social de la venta al por mayor de equipo médico, incluso partes, piezas y materiales.

NDTsmart es una empresa dedicada a la Importación, Comercialización y Venta de Materiales, Equipos y Suministros necesarios para el perfecto funcionamiento de empresas en las áreas de la Industria, Medicina, Dental y Educación.

BASES DE ELABORACION

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas internacionales de Información financiera (NIIF).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL FINAL PERIODO 2013

(1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para el giro del negocio y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (Menores a 3 meses).

31/12/2014	
Caja	\$ 0.00
Bancos	\$ 11,482.24
Total E y EE	\$ 11,482.24

(2) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero. Dentro de las cuentas y documentos por cobrar tenemos los siguientes:

ACTIVOS FINANCIEROS

31/12/2014	A) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	
10,558.45	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	27,950.00
0.00	{-} PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	160.00
38,668.45	TOTAL	

Se detalla las cuentas más significativas de los activos financieros como son las cuentas por cobrar que proviene de la venta de bienes de la compañía. No realizo provisión ya que la antigüedad de la cartera no lo amerita

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO: Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

(3) INVENTARIOS: Inventarios son activos: en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

Al finalizar el periodo 2013 el inventario de suministros y materiales es de 0

(-) PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN EL INVENTARIO: Las provisiones se calcularán para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización. Esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo inventarios. Es una cuenta de valuación del activo, de naturaleza crédito.

(4) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registrará los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1.674.77
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1.479.70
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (ISD)	1.180.63
TOTAL	4.335.10

(5) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperen utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado

con fiabilidad, se lo utilizan en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilizan para propósitos administrativos.

La empresa a la fecha no ha invertido en propiedad planta y equipo, como inicio sus actividades en febrero del 2013, la empresa está funcionando con muebles y equipos de computación prestados por los socios.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.

(6)ACTIVOS DIFERIDOS

Dentro de los gastos intangibles se encuentra los gastos de constitución 882.16

GASTOS COSTITUCION	882.16
AMORTIZACION GASTOS CONSTITUCION	(352.86)
TOTAL	529.30
	31/12/2014

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

La empresa a la fecha no cuenta con activos por impuestos diferidos.

PASIVOS CORRIENTE

(7) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

(8) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

(9) PROVISIONES: Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

Cuentas y Documentos por Pagar		
Proveedores	18,615.41	
Instituciones financieras	6,840.56	
Otras cuentas por pagar	2,134.64	
TOTAL	27,590.61	
Todas las actividades de la empresa fueron solventadas con crédito de Accionistas e instituciones financieras.		
(10) Otras Obligaciones Corrientes: incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.		
Otras Cuentas por Pagar		
Con la Administración Tributaria	932.46	
Con el IESS	172.80	
TOTAL	1,105.26	
Pasivo no corriente		
(11) Cuentas y Documentos por Pagar: Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.		
Préstamos a largo plazo	19,919.02	
TOTAL	19,919.02	
	31/12/2014	

PATRIMONIO

(12) CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

El capital de Ndtsuministros tecnológicos Cia. Ltda., es de 400.00

(13) RESERVAS: Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad. En el caso de Radincevall Cia.Ltda. Su porcentaje para reservar es de 5%

La compañía a la fecha no cuenta con reserva legal, esto se debe que la compañía fue creada e inicio sus actividades desde febrero del 2013, y durante el ejercicio fiscal obtuvo pérdida.

(14) RESULTADOS DEL EJERCICIO

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO: Registra las utilidades provenientes del ejercicio en curso.

La compañía a la fecha reporta una utilidad de \$ 7.743.61 dólares americanos.

(15) INGRESOS

incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias... Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devenguen.

(16) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

INGRESOS	Ventas de bienes	Total	Total Ingresos
2014	82,402,41	82,402,41	82,402,41

Notas

(17) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION: Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

COSTOS	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	IMPORTACIONES PRODUCTOS TERMINADOS	TOTAL
31/12/2014	2,600.00	33,442,46	36,042,46

(18) GANANCIA BRUTA: Es la diferencia de los ingresos de operaciones continuadas menos los costos y gastos, antes del cálculo de la participación trabajador e impuesto a la renta.

INGRESOS	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	POR PRESTACION DE SERVICIOS	COSTOS	COSTOS DE VENTAS	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
31/12/2014	82,402,41			36,042,46	46,359,95

(19) GASTOS
 La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo. Subtotal B (A + 42 - 52)

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	46,359.95
GASTOS	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	38,616.34
DEPRECIACION	0.00
CUENTAS INCOBRABLES	0.00
GASTOS FINANCIEROS	0.00
TOTAL GASTOS	38,616.34
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	7,743.61

(20) GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS: Es el importe residual que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de participación trabajadores e impuesto a la renta. MC p.105-NIIF PYMES SECC.5, p.5.5

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	7,743.61
15% TRABAJADORES	1,161.54
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	6,582.07

(21) (-) IMPUESTO A LA RENTA: Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período en operaciones continuadas.

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD NETA	\$ 7.743.61
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 1.161.54
(1) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$ 6.582.07
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 218.53
(2) AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES (25%)	(1.743.41)
(3) B.I.M.P. RENTA	\$ 5.057.19
IMPUESTO A LA RENTA 2014	\$ 1.112.58
(4) CREDITO TRIBUTARIO	\$ 2.660.33
RETENCIONES REALIZADAS EN ESTE PERIODO	\$ 1.479.70
IMPUESTA A LA SALIDA DE DIVISAS	\$ 1.180.63
TOTAL A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	(\$ 1.547.75)

- (1) la utilidad antes de impuestos e la base para el cálculo de impuesto a la renta después de depurar los ingresos y restar la participación de trabajadores.
- (2) La base imponible para el cálculo de impuesto a la renta si la empresa tiene gastos no deducibles tributariamente, sobre los cuales se pagara el impuesto a la renta.
- (3) La pérdida del ejercicio 2013 fue de 1.743.41 REPRESENTA EL 22.50% de la utilidad gravable.
- (4) El crédito tributario corresponde a las retenciones del impuesto a la renta realizadas por los clientes a favor de la empresa.

(24) GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO

Subtotal H (D+G) Comprende la ganancia (pérdida) neta del periodo del total de operaciones continuadas y discontinuadas. NIC 1, p.82-NIIF PYMES SECC.5, p 5.5 (véase nota 24)

UTILIDAD NETA	\$ 7.743.61
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$(1.161.54)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$ 6.582.07
AMORTIZACION PERDIDAS 2013	\$(1.743.41)
IMPUESTO A LA RENTA 2014	\$(1.112.58)
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS	\$ 3.726.08
RESERVAS	\$ 186.30
UTILIDAD A DISTRIBUIR A LOS SOCIOS	\$3.539.78

(24) GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO
Subtotal H (D+G) Comprende la ganancia (pérdida) neta del período del total de operaciones
 continuadas y discontinuadas. NIC 1, p.82-NIF PYMES SECC.5, p 5.5 (véase nota 24)

UTILIDAD NETA		\$ 140,428.75
PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ 21,064.31
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ 119,364.44
IMPUESTO A LA RENTA 2014		\$ 31,164.75
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS		\$ 88,199.69
RESERVAS		0
UTILIDAD A DISTRIBUIR A LOS SOCIOS	nota (12)	\$ 88,199.69