

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2012**

NUVINAT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

NUVINAT S.A. con número de RUC 0691728005001, constituida mediante escritura pública otorgada el 15 de Julio del 2009, ante el Notario Cuarto del cantón Riobamba.

Su objeto social, es la compra, venta, nacional e internacional, almacenamiento, procesamiento, distribución de todo tipo de producto para consumo humano y/o animal.

El capital suscrito es de USD \$ 1000,00 divididos en 800 acciones de USD \$ 1.00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Accionistas			No. de Acciones	Valor Nominal	Capital	Porcentaje
Bucheli Gabriela	Endara	Mónica	60	1	600,00	60%
Naranjo Enrique	Logroño	Iván	10	1	100,00	10%
Ramón Vladimir	Gaibor	Nicolás	10	1	100,00	10%
Ramón Gaibor	Pablo	Andrés	20	1	200,00	10%
Total					1000,00	100%

Su oficina está ubicada en la Av. Antonio Santillán Parque Industrial en la ciudad de Riobamba, las actividades para las que fue constituida las desarrolla a nivel nacional.

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2012 sus administradores son los que se indican a continuación:

Nombre			Cargo	Fecha de Nombramiento	Periodo en años
Bucheli Gabriela	Endara	Mónica	Presidente	23/07/2011	2
Ramón Gaibor	Pablo	Andrés	Gerente General	23/07/2013	2

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

A. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. NUVINAT S.A., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

C. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en la Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales y la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias, los ingresos son

NUVINAT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

D. Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiéndose como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y Enseres y Equipos de Oficina USD\$ 500,00; Equipos de Computación y Equipo Electrónico USD\$ 500,00; Terrenos, Embarcaciones, Vehículos, Maquinarias y Edificios no tendrán restricción.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

Activo	Vida útil	% de Depreciación
Muebles y Enseres	10	10.00%
Equipo de Oficina	10	10.00%
Maquinaria	10	10.00%
Equipos de Computación	3	33.33%
Vehículos	5	20.00%
Edificios	20	5.00%

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto Maquinarias, inmuebles y Terrenos:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

D. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 28.18 de la Sección 28 Beneficios a los Empleados, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de "la unidad de crédito proyectada" para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

NUVINAT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

4. BANCOS

Al 31 de diciembre de 2012, la Compañía tiene un saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$ 16.752,61 de acuerdo al siguiente cuadro:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2012
1.1.1.01.02	CAJA CHICA	35,00
1.1.1.02.01	CAJA CHICA QUITO	350,00
1.1.1.02.02	CAJA CHICA MACHALA	350,00
1.1.1.02.03	CAJA CHICA GUAYAQUIL	350,00
1.1.1.02.04	CAJA CHICA SANTO DOMINGO	350,00
1.1.1.02.05	CAJA CHICA MANTA	350,00
1.1.1.03.01	BANCO PICHINCHA	10.238,31
1.1.1.03.03	BANISI	4.729,30
Total		16.752,61

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar de clientes que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2012 se presentan a continuación:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2012
1.1.2.01.01	CLIENTES	2.054.627,63
1.1.2.01.05	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-19.747,93
Total		2.034.879,70

NUVINAT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Las cuentas presentadas en el cuadro anterior se generan por la venta de productos terminados, ventas realizadas considerando un plazo de crédito de acuerdo a lo que establece cada contrato. Del saldo presentado, no existe indicio de deterioro de las cuentas por cobrar en vista que la cartera que tiene la Compañía siempre se ha caracterizado por ser sana y se ha recuperado la totalidad de los valores pendientes sin necesidad de invertir en gestión de cobranza.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Dentro de las cuentas por cobrar Relacionados se encuentran las siguientes cuentas.

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2012
1.1.2.06.01	MOCEPROSA S.A.	1.505.237,43
1.1.2.06.02	ALIMEJORSA S.A.	116.870,13
1.1.2.06.04	CONSORCIO GS	7.438,73
Total		1.629.546,29

7. INVENTARIOS

Dentro de las cuentas de Inventarios están las siguientes cuentas.

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2012
1.1.3.01.01	INV. MATERIA PRIMA	34.077,64
1.1.3.01.03	INV. PRODUCTO TERMINADO IVA 0%	4.067,99
1.1.3.01.04	INV. PRODUCTO TERMINADO IVA 12%	8.855,66
1.1.3.01.06	INV. SUMINISTROS 0%	16.591,54
1.1.3.01.07	INV. INSUMOS	9.979,46
Total		73.572,49

8. OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de las cuentas de Anticipos están las siguientes cuentas.

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2012
1.1.2.01.06	ANTICIPO PROVEEDORES	99.368,91
1.1.2.05.01	ANTICIPO SUELDOS	6.506,80
1.1.2.05.02	ANTICIPO FUNCIONARIOS	20.314,40
1.1.2.05.03	ANTICIPOS EMPLEADOS	8.374,16
Total		134.564,27

9. CUENTAS POR COBRAR SRI

Dentro de las cuentas por cobrar SRI se encuentra el crédito tributario acumulado generado por impuesto a la Renta

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2012
1.1.4.01.02	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	29.414,26
Total		29.414,26

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación el detalle de los activos fijos.

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2012
1.2.1.01.01	MUEBLES Y ENSERES	11.462,80
1.2.1.01.05	MQUINARIA Y EQUIPO	7.694.587,45
1.2.1.01.09	EQUIPOS DE COMPUTACION	17.926,73
1.2.1.01.11	SOFTWARE	25.536,91
1.2.1.01.13	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y VIDEO	20.631,00
1.2.1.01.015	VEHICULOS	342.044,65
	DEPRECIACION ACUMULADA	-113.100,42
1.2.1.01.30	INSTALACIONES PLANTA SAN JUAN	3.374.338,50
1.2.1.01.31	REVALUACION PLANTA SAN JUAN	449.735,62
1.2.2.01	TERRENOS	224.009,28
1.3.0.01.04	MAQUINARIA EN MONTAJE	12.557,02
1.3.01.01.05	IMPORTACIONES EN TRANSITO	246.810,65
Total		12.306.540,30

11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2012
1.4.1.02.01	PAGOS ANTICIPADOS	9.422,80
Total		9.422,80

12. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2012
1.4.2.01.01	IMPUESTOS DIFERIDOS	4.143,43
Total		4.143,43

13. OBLIGACIONES BANCARIAS

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2012
2.1.2.01.02	SOBREGIROS BANCARIOS	155.378,83
Total		155.378,83

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2012
2.1.1.01.01	PROVEEDORES	2.224.293,70
Total		2.224.293,80

15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2012
2.1.1.02.	EMPLEADOS	245.122,72
2.1.1.04.	IESS	81.309,71
2.1.1.06.	ADMINISTRACION TRIBUTARIA	130.368,48
2.1.2.01.	OTRAS OBLIGACIONES A CORTO PLAZO	18.571,14
Total		475.372,05

16. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2012
2.1.2.01.05	MOCEPROSA	1.754.735,73
2.1.2.01.06	TEAMSOURCING	765.391,15
2.1.2.01.07	LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS	3.273.379,51
2.1.2.01.08	ALIMEJORSA	85.985,03
2.1.2.01.09	ANYWAYBAC	307.903,88
2.1.2.01.10	TEAMSOURCING PERU	1.150.000,00
2.1.2.01.03	CONSORCIO GS	100.000,00
Total		7.437.395,30

17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2012
2.1.2.01.01	PRESTAMOS BANCARIOS A CORTO PLAZO	33.866,95
Total		33.866,95

18. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2012
2.2.2.01.02	JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	18.014,93
Total		18.014,93

19. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2012
2.2.2.01.01	IMPUESTOS DIFERIDOS	1.435.402,54
Total		1.435.402,54

20. PATRIMONIO

Las cuentas de Patrimonio están compuestas por las siguientes cuentas:

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2012
3.1.1.01	CAPITAL	1.000,00
3.1.1.03	UTILIDADES AÑO 2009	15.015,18
3.1.1.04	PERDIDAS AÑO 2010	-139.201,04
3.1.1.05.01	RESERVA LEGAL	21.920,20
3.1.1.06	PERDIDAS AÑO 2011	-315.793,87
3.3.1.07	UTILIDADES AÑO 2012	84.564,82
3.2.1.01.01	SUPERAVIT REVALUACION	4.791.606,56
	Total	4.459.111,85

21. IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación tributaria

La tarifa para el Impuesto a la Renta en el período 2012, se calcula en un 23% sobre las utilidades tributarias.

La compañía por disposiciones legales calcula cada año el valor del anticipo de impuesto a la renta y lo paga en los meses de julio y septiembre de acuerdo a las siguientes circunstancias:

... "Un valor equivalente al anticipo determinado por los sujetos pasivos en su declaración del impuesto a la renta menos las retenciones de impuesto a la renta realizadas al contribuyente durante el año anterior al pago del anticipo".

Cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan efectuado durante el período.

La conciliación tributaria realizada por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el período 2012 fue la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CONCILIACION TRIBUTARIA NUVINAT 2012

UTILIDAD AJUSTADA	128,184.56
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	19,227.68
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES	30,545.01
(-)DEDUCCION EMPLEADOS CON DISCAPACIDAD	17,543.61
(+) GASTOS CALCULO POR CALCULO ACTUARIAL Y DESAHUCIO	18,014.93
(-)AMORTIZACION PERDIDAS ACUMULADAS	34,994.01
UTILIDAD GRAVABLE	104,979.20
23% IMP RENTA CAUSADO	24,145.22
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	-
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	97,397.65
IMP RENTA A FAVOR DE LA EMPRESA	<u>(73,252.43)</u>
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS	84,811.66
(-) RESERVA LEGAL	250.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	84,561.66

22. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, éstos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

23. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de cierre fiscal, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.