

NPD GLOBAL SUPPLIERS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NPD GLOBAL SUPPLIERS S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

		2011	2012
1	ACTIVO	141,578.44	254,414.51
1.1	ACTIVO CORRIENTE	117,466.36	234,616.91
1.1.1	EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	6,731.82	13,325.32
1.1.1.1.01	CAJA GENERAL PAGOS	21.54	21.53
1.1.1.1.02	CAJA CHICA	266.51	443.38
1.1.1.1.03	PICHINCHA CTA. CTE. # 34819984-04	6,324.50	12,242.29
1.1.1.1.04	PACIFICO CTA. CTE. # 0731883-9	119.27	618.12
1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS	21,837.76	20,164.94
1.1.2.1	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	21,837.76	20,164.94
1.1.2.1.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	21,567.76	19,275.76
1.1.2.1.02	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	270.00	889.18
1.1.3	INVENTARIOS	51,928.23	127,722.82
1.1.3.1	MERCADERIA	51,928.23	127,722.82
1.1.3.1.01	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	51,928.23	114,323.32
	IMPORTACIONES EN TRANSITO	0.00	13,399.50
1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	35,210.06	69,434.00
1.1.4.1	CREDITO TRIBUTARIO	35,210.06	69,434.00
1.1.4.1.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR IVA	3,609.52	5,854.92
1.1.4.1.02	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR RENTA	31,600.54	57,169.56
1.1.4.1.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR ISD	0.00	6,409.52
1.1.5	OTRAS ACTIVOS CORRIENTES	1,758.49	3,969.83
1.1.5.01	DEPOSITOS EN GARANTIA	1,200.00	3,200.00
1.1.5.02	SEGUROS	558.49	769.83
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	24,112.08	19,797.60
1.2.1	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	24,112.08	19,797.60
1.2.1.01	VEHICULOS	24,714.28	24,714.28
1.2.1.02	EQUIPOS DE COMPUTACION	238.39	1,438.39
1.2.1.03	MUEBLES DE OFICINA	660.00	660.00
1.2.1.04	CAMARAS DE SEGURIDAD	1,278.93	1,278.93
1.2.1.99	(-) DEPRECIACION ACUM. ACT. FIJOS	-2,779.52	-8,294.00
	TOTAL ACTIVO	141,578.44	254,414.51
2	PASIVO	128,147.04	234,690.36
2.1	PASIVO CORRIENTE	56,147.26	167,063.70
2.1.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	27,244.95	48,652.45
2.1.1.1.99	PROVEEDORES LOCALES	27,244.95	48,652.45
2.1.1.2	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	13,355.75	11,211.40
2.1.1.2.01	BANCO PICHINCHA (US\$15.000)	13,355.75	2,827.08
2.1.1.2.02	BANCO PICHINCHA (US\$ 10.000)	0.00	7,920.07
2.1.1.2.03	MASTER CARD	0.00	469.25
2.1.2	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	15,546.56	107,199.85
2.1.2.1.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	538.14	397.05
2.1.2.1.02	CON EL IESS	1,376.59	1,248.86
2.1.2.1.03	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	4,770.89	6,323.56
2.1.2.1.04	OTRAS CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	2,803.01	5,239.73
2.1.2.1.05	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	2,706.40	1,514.65
2.1.2.1.06	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	3,351.53	0.00
2.1.2.1.07	ANTICIPOS DE CLIENTES	0.00	92,476.00
2.2	PASIVO NO CORRIENTE	71,999.78	67,626.66
2.2.1	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	71,999.78	67,626.66
2.2.1.01	CUENTAS POR PAGAR DANIELA ALVARADO	35,999.89	33,813.33
2.2.1.02	CUENTAS POR PAGAR FRANCISCO ALVARADO	35,999.89	33,813.33
	TOTAL PASIVO	128,147.04	234,690.36
3	PATRIMONIO	2,455.90	13,431.40
3.1	CAPITAL SOCIAL	2,400.00	2,400.00
3.1.1	CAPITAL SOCIAL	2,000.00	2,000.00
3.1.2	RESERVA LEGAL	400.00	400.00
3.2	RESULTADOS	55.90	11,031.40
3.2.1	GANANCIAS ACUMULADAS	55.90	11,031.40
RESULTADO	GANANCIA NETA DEL PERIODO	10,975.50	6,292.75
	TOTAL PATRIMONIO	13,431.40	19,724.15
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	141,578.44	254,414.51

**NPD GLOBAL SUPPLIERS S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2011 Y 2012**

INGRESOS	2011	2012
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	374,455.66	353,489.86
COSTOS Y GASTOS		
COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS	356,412.97	343,392.21
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	18,042.69	10,097.65
(-)PARTICIPACION TRABAJADORES	2,706.41	1,514.65
(-)IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	3,960.78	2,290.25
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL	11,375.50	6,292.75

1) OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA NPD GLOBAL SUPPLIERS S.A.

NPD GLOBAL SUPPLIERS S.A. inicia sus actividades el 20 de Octubre del 2010, con sede en la ciudad de Guayaquil, sus instalaciones se encuentran ubicadas en la Vía Perimetral, Kilometro 22 junto a la embotelladora AQUA, tiene como actividad principal la INSTALACION DE MATERIALES ABSORVENTES.

2) BASE DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUMPLIMIENTO Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por la International Accounting Standards Board vigentes al 31 de Diciembre del 2012 año en que la compañía adopta por primera vez las NIIF para Pymes.

RESPONSABILIDAD.- La información contenida en los Estados Financieros de la compañía es responsabilidad de la gerencia quienes manifiestan expresamente que se han aplicado las normas NIIF para Pymes correspondientes que aplican para esta compañía.

MEDICION.- Los Estados Financieros han sido elaborados en base al costo histórico, y en dólares, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

3) RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.- el efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprenden disponible, bancos y depósitos a corto plazo de gran liquidez.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.- los activos fijos de propiedad, planta y equipo son medidos al costo, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro. Los costos en que se incurran por mantenciones mayores, serán reconocidos en el valor libro del activo fijo cuando éstos cumplan los criterios de reconocimiento.

INVENTARIOS.- Los inventarios se valoran a su costo o valor neto realizable, el menor de los dos.

CUENTAS POR COBRAR.- las cuentas por cobrar se reconocerán toda vez que se efectivice la venta en donde se hayan trasladado todos los beneficios y riesgos al cliente, las cuentas por cobrar dentro de la compañía estarán catalogadas como cuentas por cobrar clientes provenientes de actividades ordinarias que no generan intereses, se enmarcarán dentro del grupo de Activo Corriente ya que debido a su tratamiento siempre serán cobradas dentro del ciclo normal de los 12 meses. Existen clientes locales y clientes del Exterior.

CUENTAS POR PAGAR.- las cuentas por pagar se reconocerán a su valor razonable, por lo general las cuentas por pagar de la compañía no tienen duración más allá de 30 días por tal razón son consideradas como pasivo corriente.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- Las deudas financieras se reconocerán inicialmente por su valor razonable menos los costos de transacción en los que se haya incurrido.

DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS.- Los dividendos a los accionistas se reconocerán inicialmente como un pasivo en los estados financieros en el ejercicio en que se aprueben por los accionistas.

RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS.- los ingresos ordinarios son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y que éstos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros. La empresa vende servicios de Instalación de Material Absorbente siempre en el periodo contable que se presta el servicio.

COSTOS Y GASTOS.- los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE.- El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% (2013: 24%) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 13% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo. Durante el 2012 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base

del 23% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO.- El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

CAPITAL SOCIAL.- Las acciones ordinarias de la compañía se clasifican como patrimonio neto.

ACTIVO CORRIENTE
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

	2011	2012
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	6,731.82	13,325.32
CAJA GENERAL PAGOS	21.54	21.53
CAJA CHICA	266.51	443.38
PICHINCHA CTA. CTE. # 34819984-04	6,324.50	12,242.29
PACIFICO CTA. CTE. # 0731883-9	119.27	618.12

El efectivo y equivalente de efectivo en el Balance General comprenden disponible, bancos y depósitos a corto plazo de gran liquidez.

Explicación de Conciliación del Efectivo y Equivalentes al Efectivo Presentados en el Balance con el Efectivo y Equivalentes al Efectivo Presentados en el Estado de Flujos de Efectivo.

ACTIVOS FINANCIEROS

	2011	2012
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	21,837.76	20,164.94
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	21,567.76	19,275.76
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	270.00	889.18

Las cuentas por cobrar clientes provienen de actividades ordinarias que no generan intereses, forman parte del activo corriente por estar dentro del plazo de los 12 meses. El 78.02% del saldo de las cuentas por cobrar a clientes está representado por clientes del Exterior y el 21.98% restante corresponde a clientes locales.

INVENTARIOS

	2011	2012
MERCADERIA	51,928.23	127,722.82
INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	51,928.23	114,323.32
IMPORTACIONES EN TRANSITO	0.00	13,399.50

Los inventarios están registrados a su costo, el método de costeo utilizado es el Promedio Ponderado, existe una importación en tránsito la cual se estima que llegué en Enero del 2013. El costo de los Inventarios está incluido en los gastos dentro del costo de ventas.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2011	2012
CREDITO TRIBUTARIO	35,210.06	69,434.00
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR IVA	3,609.52	5,854.92
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR RENTA	31,600.54	57,169.56
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR ISD	0.00	6,409.52

Al 31 de Diciembre del 2012 existe un crédito fiscal de IVA y de Impuesto a la Renta, originados por retenciones en la fuente tanto de IVA como de RENTA, las cuales según la ley se podrán compensar posteriormente en relación al tiempo. De igual forma la empresa mantiene un crédito fiscal por Impuesto a la Salida de Divisas, dicho valor está enmarcado dentro de las normas tributarias vigentes y de las partidas arancelarias que pueden beneficiarse de este pago y compensarlo con el propio Impuesto a la Renta o Anticipo de Impuesto a la Renta para el ejercicio 2013.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	2011	2012
OTRAS ACTIVOS CORRIENTES	1,758.49	3,969.83
DEPOSITOS EN GARANTIA	1,200.00	3,200.00
SEGUROS	558.49	769.83

Los activos corrientes están compuestos por la cuenta depósitos en garantía que para el 2011 corresponde al valor en garantía de dos meses de canon de arriendo por el alquiler de las instalaciones donde funciona la compañía, para el 2012 se incorpora a esta cuenta un valor de US\$ 2000,00 como enganche para la posible adquisición de una oficina propia, esto se definirá en el año 2013.

ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2011	2012
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	24,112.08	19,797.60
VEHICULOS	24,714.28	24,714.28
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	238.39	1,438.39
MUEBLES DE OFICINA	660.00	660.00
CAMARAS DE SEGURIDAD	1,278.93	1,278.93
(-) DEPRECIACION ACUM. ACT. FIJOS	-2,779.52	-8,294.00

Los activos fijos de propiedad, planta y equipo son medidos al costo, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012, las cuentas por pagar a proveedores ascienden a **US\$ 48.652,45**, las cuentas por pagar a proveedores no generan intereses y el plazo de pago máximo es hasta 30 días.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Dentro de las otras obligaciones corrientes con la administración tributaria al 31 de Diciembre 2012 tenemos:

Retenciones en la Fuente del IVA	US\$	89,11
Retenciones en la Fuente IR	US\$	<u>307,94</u>
Total:	US\$	397,05

OBLIGACIONES CON EL IESS

Dentro de las otras obligaciones corrientes con el IESS al 31 de Diciembre 2012 tenemos:

Aporte Personal 9.35%	US\$	542,47
Aporte Patronal 12.15%	US\$	<u>706,39</u>
Total:	US\$	1.248,86

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS (BENEFICIOS DE LEY Y OTROS)

Al 31 de Diciembre del 2012, los beneficios por Décimo Tercer, Décimo Cuarto y Vacaciones son los siguientes:

Décimo Tercer Sueldo	US\$	237,89
Décimo Cuarto Sueldo	US\$	1.557,33
Vacaciones	US\$	<u>4.528,34</u>
Total:	US\$	6.323,56

PARTICIPACION TRABAJADORES 15%

La compañía al 31 de Diciembre del 2012 tiene un valor de **US\$ 1.514,65** el mismo que deberá ser cancelado máximo hasta el 15 de Abril del año 2013.

ANTICIPO DE CLIENTES.- Para el año 2012, se recibió como anticipo de clientes del exterior la cantidad US\$ 92476,00 correspondientes a trabajos que se realizarán el año 2013.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La compañía mantiene dos préstamos vigentes con el Banco del Pichincha, los mismo que tipo corriente y fenecen en el año 2013.

El primer préstamo fue otorgado por un valor de US\$ 15.000 a 18 meses plazo del cual se mantiene un saldo de 2822,08 y vence en Marzo 2013.

El segundo préstamo fue otorgado por un valor de US\$ 10.000 a 18 meses plazo del cual se mantiene un saldo de US\$ 7.920,07 y vence en Febrero 2014.

PASIVO NO CORRIENTE CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

La compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2012 deudas por préstamos de sus accionistas, los valores son los siguientes:

FRANCISCO JAVIER ALVARADO DURAN	US\$ 33.813,33
MARIA DANIELA ALVARADO DURAN	US\$ 33.813,33

La compañía estima devolver los valores en función de los ingresos obtenidos a partir del año 2013, siempre y cuando dichos ingresos hayan cubierto primero los costos y gastos operativos, posterior y en virtud de los remanentes se procederá a devolver o abonar en partes iguales a los accionistas.

PATRIMONIO NETO

El Patrimonio Neto de la Compañía al 31 de Diciembre del 2012 está compuesto de la siguiente manera:

PATRIMONIO	2011	2012
CAPITAL SOCIAL	2,000.00	2,000.00
RESERVA LEGAL	400.00	400.00
GANANCIAS ACUMULADAS	55.90	11,031.40
GANANCIA NETA DEL PERIODO	10,975.50	6,292.75
PATRIMONIO NETO	13,431.40	19,724.15

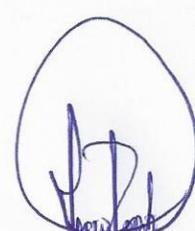
La compañía mediante junta de accionistas ha decidido repartir los dividendos acumulados en función del paquete accionario de cada accionista

El Capital Social de la Compañía está distribuido de la siguiente manera:

Cédula/RUC/Pasaporte	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Acciones o Aportaciones VALOR TOTAL
0926294737	ALVARADO DURAN FRANCISCO JAVIER	ECUATORIANA	1000
0916947559	ALVARADO DURAN MARIA DANIELA	ECUATORIANA	1000

Atentamente,


FRANCISCO ALVARADO DURAN
GERENTE GENERAL
CC: 0926294737


CPA. MARIO RODITI DELGADO
CONTADOR
RUC: 0922326780001