

## **NACIONAL DE TRENZADOS NT ECUADOR S.A**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012**

#### **NOTA 1.- INFORMACION GENERAL**

La empresa Nacional de Trenzados NT Ecuador S.A , constituida en la República del Ecuador, se dedicada a la importación y comercialización de trenzados, reatas, hilos, cuerdas, mallas. La empresa es una Sociedad Anónima, bajo la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías y con residencia de la ciudad de Quito.

#### **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros corresponde al período contable 2012, cuyos valores se expresan en dólares americanos. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en su elaboración.

#### **NOTA 3.-BASE DE PRESENTACION**

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico, y ciertamente modificado por la revalorización de terrenos y construcciones, activos financieros disponibles para la venta y activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas así como también de dirección que ejerza nuestro juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan ni los activos ni los pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

Los componentes a relevarse del Balance son :

- a) efectivo y equivalentes de efectivo;
- b) cuentas por cobrar comerciales, Provisión Incobrables
- c) inventarios;
- d) propiedad, planta y equipo;
- e) Activos Diferidos
- f) cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar;
- g) pasivos y activos de impuestos;
- h) provisiones;
- i) capital emitido y reservas.

#### **NOTA 4.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

CAJA CHICA.- Registra el valor de Caja chica y su importe por \$ 334.90 establecido de acuerdo a los gastos menores y recurrentes de la sección Administrativa y de Ventas, para efectos de Reembolsos, el custodio del fondo elabora el documento debidamente identificado "Caja Chica" número de documento ,fecha y detalle de los gastos, respaldados por documentos legales, sus montos y firmas de responsabilidad y autorización.

BANCOS.- \$ 24.356,24 , la empresa mantiene su cuenta bancaria corrientes en Banco del Pichincha, Banco Pacifico y Banco Produbanco.

Se registra depósitos de clientes, pagos para el proceso de Aduana(importaciones) , empleados y entidades de control mediante la aplicación de transferencias bancarias y /o la emisión de cheques . Los movimientos bancarios son controlados y revisados diariamente y mensualmente se efectúa la conciliación bancaria, identificando las partidas a conciliar.

#### **NOTA 5.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

CLIENTES NO RELACIONADOS.- Compuesto por \$ 140.766,90 al terminar el período contable, contiene el detalle de los clientes y sus valores, de acuerdo a la política de crédito concedidos a plazo de 30, 60, y 90 días, mencionado que existe cartera a más de 120 días sin que este exceda de 365 días en montos significativos, dentro de éstos parámetros no se considera riesgo crediticio, ya que de acuerdo al mercado y la actividad comercial de la empresa aún son controlables, el interés se aplicará a aquellos valores y / o montos que la Gerencia General considere susceptibles de riesgo de incobrabilidad puntual, cuyos valores serán facturados al cliente.

PROVISION INCOBRABLES.- El valor de la provisión Acumulada para incobrables es de \$ 7.613,58 , determinada en base al porcentaje mínimo del 1% del total de la cartera del ejercicio 2012, según lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario y Financieramente este valor es suficiente para respalda la cartera en este año. Si efectuado un análisis de cartera la Gerencia General considera provisionar valores adicionales por cartera en riesgo de cobro, establecerá el % aplicarse en la provisión, para lo cual considerará plazo vencido, montos por evento y antigüedad.

**NOTA 6.-INVENTARIOS.-** Se registran en base al costo promedio ponderado. La valorización de los productos importados es por línea comercial, mismo que incluyen costo de factura más los gastos de importación, los que luego revelan el costo de adquisición final.

PROVISION VALOR NETO DE REALIZACIÓN.- Las existencias finales fueron evaluadas al costo o valor neto de realización, el menor. La fórmula del costo corresponder al costo promedio ponderado mensual, como resultado de este análisis se determinó que no existen productos que sean motivo de provisión por este concepto.

PROVISION POR DETERIORO DE INVENTARIOS.-Se considerado evidenciar que dentro de existencia se determinan productos que no se han comercializado desde años atrás lo , que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado, surge así la pérdida por desvalorización Esto a razón del cambio de las políticas económicas y comerciales del mercado en general. En el 2012 esta provisión es de \$38.933.96

#### **NOTA 7.-PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO**

TERRENOS.- Registrados a valor actual en base a la carta resumen del estudio de reavalúo en el caso de las Bodegas de Parque California fue realizado por el Banco

Produbanco a través de la firma “ Acurio & Asociados, Ingeniería para el Desarrollo” cuyo valor del Terreno es de \$ 28.214,94. Para La bodega 10 del Conjunto comercial de las Avellanas se consideró la carta predial del 2012, misma que reunía los requisitos para NIIFS, el valor del terreno es de \$ 37.302,17

EDIFICIOS.- Se considera el mismo mecanismo de registro y revalorización del terreno, el valor final de la bodega de parque California N.- M07 \$ 63.907,01 y la bodega N.- 10 por \$ 226.355.96

MUEBLES Y ENSERES ,EQUIPO DE COMPUTACION.- Muebles adquiridos en su mayoría en el año 2011 que por su valor y función en el desenvolvimiento de la actividad empresarial asciende a \$ 41.488.06 y en equipo de cómputo \$ 22.647,81

DEPRECIACION.- Los elementos de propiedades, planta y equipo, se deprecian siguiendo el método lineal, considerando los años de vida útil estimada de los elementos y el porcentaje depreciación que estipula la Ley de Régimen Tributario para este evento.

Lo porcentajes de depreciación serán los que estipule la Gerencia General de acuerdo a la clase de activo fijo y vida útil asignada si así lo ameritará de existir activos no especificados en los anexos de políticas contables.

**NOTA 8.-ACTIVOS DIFERIDOS-** Rubro que comprende los Seguros empresariales,(robo, incendio, fidelidad y transporte) contratados y renovados cada enero de cada año, su saldo es de \$ 1.794.41

**NOTA 9.-CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.-**

PROVEEDORES DEL EXTERIOR - Obligaciones Extranjeras Relacionadas a 90 días, resultante de importaciones para el giro del negocio, \$ 2.551,60

**NOTA 10.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

ENTIDADES FINANCIERAS .- Banco del Pichincha y Banco Produbanco, por concepto Préstamos para propiedades inmuebles \$ 84.531,80

VARIOS ACREEDORES.- Distribuidos entre Proveedores Locales por 20.438.72 Otros Acreedores por consumo y pagos con tarjeta empresarial por \$ 4.469,71 , con la Administración Tributaria Impuesto renta del Ejercicio \$ 21.45,68, 15% participación trabajadores, \$3.835.89

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Valores depositados por los clientes para efecto de compras de inventario y que se liquidan a corto plazo \$ 200.66

**NOTA 11.-PASIVOS / ACTIVOS POR IMPUESTOS****PASIVOS POR IMPUESTOS**

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA,- Se registran los valores retenidos y que serán pagados al fisco en el mes siguiente, por \$ 1.104,62

**ACTIVOS POR IMPUESTOS**

IMPUESTOS RETENIDOS POR TERCEROS.- Contemplan todas las retenciones del año contable emitidas por los clientes a favor de la compañía.\$8.574.68 y el anticipo por \$ 141.14

CREDITO TRIBUTARIO IVA. - El crédito tributario A diciembre del 2012 es de \$ 268.27

**NOTA 12.-PROVISIONES**

## PROVISION BENEFICIOS SOCIALES

PROVISION DECIMO TERCER SUELDO.- Provisiones equivalentes a la doceava parte del sueldo de los empleados conforme lo estipula el ente regulador de este beneficio \$ 332.83

PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO.- Valor equivalente un sueldo Vigente, para el 2012 \$ 292.00, valor acumulado a diciembre \$ 730.00

NOTA 13.-APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL.- Valores equivalentes al 9.35% de aporte individual y \$ 12.15% de aportación patronal a diciembre por \$ 2.058,92 y por préstamos de empleados a esta entidad \$ 1.115,56

**NOTA 13.-CAPITAL**

## PATRIMONIO

El capital autorizado y emitido es de \$ 24.000,00 USD dividido en 24.000,00 acciones de un dólar (1,00 USD) de valor nominal unitario,

ACCIONISTA	CAPITAL
NT MANAGEMENT HOLDING INC.	334.447,00
ARMENDARIZ PATRICIO RAUL	4,00
	-----
TOTAL	334.451,00

**NOTA 14.- RESERVAS****RESERVA POR VALUACION ACTIVOS FIJOS**

Al 31 de diciembre del 2012 se incluye el avalúo predial del Terreno y edificio por \$ 21.16.65

RESERVA LEGAL.- La Compañía considerando su patrimonio, hasta la presente fecha posee una Reserva Legal de \$ 21.785,40

RESERVA POR ADOPCION NIIFS PRIMERA VEZ.- Se registra todas las variaciones por efectos de NIIF en el 2010, con saldo en contra de \$-4.531,34

GANANCIAS ACUMULADAS.- Al 2012 la compañía registra \$ 86.507.72

**NOTA 15.- INGRESOS.-** Los ingresos de la compañía provienen de las ventas de la materia prima textil, en el 2012 se produjeron ventas Netas por \$ 906.236,98

**NOTA16.-GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS** - Se registra todos los gastos que incurrieron en el normal desenvolvimiento del giro del Negocio.

**NOTA 17.-GASTOS FINANCIEROS.-** Se registra los gastos de comisiones bancarias y el Impuesto a la Salida de Divisas, que para el 2012 fue del 5%

ASPECTO RELEVANTES.- Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías, los Estados Financieros fueron elaborados en base a los Normas Internacional de Información Financiera para PYMES en el 2012 y las políticas contables internas adoptadas para este fin , con período de transición del 2011 perteneciendo al Tercer Grupo de Implementación NIIFS.



CONTADORA  
CPA.GINNA ARAUJO  
MAT 26143

