

NACIONAL DE TRENZADOS NT ECUADOR S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

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

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías, los Estados Financieros fueron elaborados en base a los Normas Internacional de Información Financiera para PYMES y las políticas contables internas adoptadas para este fin,

Los Estados Financieros corresponden al período 2013, 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 del

período de transición, fueron elaborados 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. En el presente ejercicio no fue necesario la aplicación de revalorización de activos, ya que en la adopción de niifs se consideraron todos los activos disponibles para el efecto.

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 las 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.- La empresa mantiene su cuenta bancaria corrientes en Banco del Pichincha 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. El saldo del Banco Produbanco, al cierre fiscal es de \$ 8.433,93 y del Banco Pichincha \$ 608.97

NOTA 5.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

CLIENTES NO RELACIONADOS.- Compuesto por \$ 145.929,93 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 \$ 6.915.70 , determinada en base al porcentaje mínimo del 1% del total de la cartera del ejercicio 2013, según lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario y Financiamiento este valor es suficiente para respaldar 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 corresponde 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 este período la provisión en el activo se mantiene \$ 38.572,23 teniendo un leve consumo del 0.92% de la provisión en deterioro del 2012 \$ 38.933.96 No se ha producido nuevos deterioros.

NOTA 7.-PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO

TERRENOS .- El terreno de la bodega 10 del Conjunto comercial de las Avellanas es de \$ 31.238,74 , manteniéndose su valor para el 2013. De igual forma se mantiene el valor del terreno de la Bodega M7 del conjunto California de la ciudad de Guayaquil \$ 28.214,94

EDIFICIOS.- Se Registra a su valor de revalorización del 2012. La bodega N.- 10 por \$ 226.355,96 y la Bodega M7 por \$ 63.907,01

MUEBLES Y ENSERES ,EQUIPO DE COMPUTACION Y VEHICULOS .- 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 \$ 21.486,12 y en vehículos \$75.304,25 completamente depreciados este último rubro.

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. Su valor acumulado es de \$ 164.722,93

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 \$ 2.356,74

NOTA 9.-CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.-

PROVEEDORES DEL EXTERIOR - Obligaciones Extranjeras Relacionadas a 90 días, resultante de importaciones para el giro del negocio, \$ 64.035,67

NOTA 10.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

ENTIDADES FINANCIERAS.- Banco del Pichincha Visa\$ 5.475,88 Banco Produbanco, por concepto Préstamos para propiedades inmuebles \$ 27.584.41 y Banco Produbanco préstamo Hipotecario \$ 16.232,17 respectivamente, porción corriente.

VARIOS ACREEDORES.- Distribuidos entre Proveedores Locales por \$10.389,82 Con la administración Tributaria Impuesto renta del Ejercicio \$ 11.243,18 15% participación trabajadores, \$3.000,30

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Valores depositados por los clientes para efecto de compras de inventario y que se liquidan a corto plazo \$ 757.89

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 \$ 1.067,48

ACTIVOS POR IMPUESTOS

IMPUESTOS RETENIDOS POR TERCEROS.- Contemplan todas las retenciones del año contable emitidas por los clientes a favor de la compañía.\$7.740,68

CREDITO TRIBUTARIO IVA. - El crédito tributario IVA a diciembre del 2013 es de \$ 5.366,24

NOTA 12.-PROVISIONES

PROVISION BENEFICIOS SOCIALES

PROVISION DECIMO TERCER SUELDO.- Provisiones equivalentes a la doceava parte del sueldo de los empleados conforme lo estipula la entidad reguladora de este beneficio, valor acumulado a diciembre del 2013 \$ 268.25

PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO.- Valor equivalente un sueldo Vigente, para el 2013 \$ 340.00, valor acumulado a diciembre \$ 795.00

PROVISION OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO.- Jubilación patronal , acumulado al 2013 \$ 31.249,38 y Desahucio \$ 9.730,07 de acuerdo al estudio actuarial.

NOTA 13.-APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL.- Valores equivalentes al 9.35% de aporte individual y \$ 12.15% de aportación patronal y por préstamos de empleados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Equivalentes a \$ 1.388,84 \$ 488.14 y 81.98 respectivamente.

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 2013 se incluye el avalúo predial de los Terrenos y edificios/bodegas de Avellanas y Parque California por \$ 21.156,65

RESERVA LEGAL.- La Compañía considerando su patrimonio, hasta la presente fecha posee una Reserva Legal de \$ 22.390,35 incluida la calculada del 2013.

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 conservándose dicho valor al 2013. Su movimiento contable fue único para la adopción de Niifs.

GANANCIAS ACUMULADAS.- Al 2013 la compañía registra \$ 86.769,62 hasta el 2012 como ganancias acumuladas.

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 \$ 903.040,44 mientras que para el presente ejercicio 2013 fueron de \$ 848.598,35

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 intereses a financieras locales.



CONTADORA
CPA.GINNA ARAUJO
MAT 26143