

NACIONAL DE TRENZADOS NT ECUADOR S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

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, cadenas . La empresa es una Sociedad Anónima, bajo la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías y con residencia en la ciudad de Quito. Cuenta con una Bodega en el Conjunto Industrial de las Avellanas, donde funcionan las oficinas y punto de comercialización de los productos.

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, implementadas en el período de adopción NIIFS.

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio 2014, 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.

Solo para efectos de Conciliación tributaria, se consideró el valor revalorizado y el Fiscal, para determinar el gasto no deducible de la depreciación.

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 se mantiene en \$ 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 cuentas bancarias corrientes, en Banco del Pichincha y Banco Produbanco.

Se registra depósitos y transferencias 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. Al cierre del ejercicio, en bancos se dispone de \$ 4.172,60 y en Caja General, el valor de \$ 18.000,00 por reintegros de débitos Nacional de Trenzados S.A

NOTA 5.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

CLIENTES NO RELACIONADOS.- Saldo de \$ 146.436,16 al finalizar 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. En relación a la cartera del 2013 de \$145.929,93 , no existió crecimiento comercial.

PROVISION INCOBRABLES.- El valor de la provisión Acumulada para incobrables es de \$ 10.471,21 determinada en base al porcentaje mínimo del 1% del total de la cartera del ejercicio 2014, según lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario y Financieramente 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.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR, Se incluyen anticipos a afianzado por \$ 8.20 a Contratistas Automotores continental y banco produbanco por \$ 912.64 y préstamos a asociadas por \$ 54.541.42

NOTA 7.- IMPUESTOS FISCALES.- Valores a favor de la Compañía, por efectos de transacciones comerciales, como Crédito tributario Compras-Ventas \$ 6.634,51 y Retenciones de clientes, como anticipo de renta 2014. Por \$ 8.302,77.

En este grupo consta, las notas de crédito Fiscales , negociadas con clientes , mismas que se utilizan para pagos de impuestos, al 31-12-2014 se tiene un saldo de \$ 818.46

NOTA 8.-INVENTARIOS.- Se registran en base al costo promedio ponderado. La valorización de los productos importados es por línea comercial, misma que incluyen costo de factura, más los gastos de importación, los que luego revelan el costo de adquisición final o costo ventas.

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,para este año tampoco se ha producido nuevos deterioros de inventarios.

NOTA 9.-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 2014. 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

Es necesario mencionar, que se encuentra en proceso de venta, la bodega M7 de Guayaquil, para el 2015 los documentos legalizarán este proceso.

El leasing de la bodega 10 de las Avellanas, se legaliza a finales del 2014, pasando a ser de legitima propiedad de Nacional de Trenzados Nt Ecuador.

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 \$ 23.460,92 incluyendo en el período, adquisiciones de CPU, UPC, Máquina eléctrica. En vehículos \$75.304,25 completamente depreciados. A octubre del 2014 la empresa, adquirió un Vehículo nuevo por \$ 21.294,64 incluidos adicionales.

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 \$ 128.588,04, una vez conciliado, los valores de vehículos depreciados y sin uso.

NOTA 10.-ACTIVOS DIFERIDOS- Rubro que comprende los Seguros empresariales,(robo, incendio, fidelidad y transporte así como seguro de vehículo, contratados y renovados cada año, su saldo Neto es de \$ 3.259,22

NOTA 11.-CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.-

PROVEEDORES DEL EXTERIOR - Obligaciones Extranjeras a 90 días, resultante de importaciones para el giro del negocio, \$ 1.157,20

NOTA 12.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

ENTIDADES FINANCIERAS.- Banco del Produbanco Visa\$ 6.881,25 Banco Produbanco, por concepto Préstamo \$8.179,05 y 8.860,57 porción corriente.

VARIOS ACREEDORES.- Distribuidos entre Proveedores Locales por \$487,83 por servicios básicos y telefonía. Acreedor Bodega California por \$ 69.389,26 Con la administración Tributaria, Impuesto renta del Ejercicio \$ 1.688,37 , 15% participación trabajadores, \$3.615,57

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Valores depositados por los clientes para efecto de compras de inventario y que se liquidan a corto plazo \$ 287.42

NOTA 13.-PASIVOS 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 \$ 5.046,12

NOTA 14.-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 2014\$ 453.62

PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO.- Valor equivalente un sueldo Vigente, para el 2013 \$ 340.00, valor acumulado a diciembre \$ 778.22

PROVISION OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO.- Jubilación patronal , acumulado al 2014 \$ 31.249,38 y Desahucio \$ 9.730,07.

NOTA 13.-APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL.- Valores equivalentes al 9.45% de aporte individual y \$ 12.15% de aportación patronal y por préstamos de empleados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Equivalentes a \$ 1.585,68 \$ 660.21 respectivamente.

NOTA 15.-CAPITAL**PATRIMONIO**

El capital autorizado y emitido es de \$ 334.451,00 USD dividido en 334.451,00 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 16.- RESERVAS**RESERVA POR VALUACION ACTIVOS FIJOS**

Los saldos de las cuentas patrimoniales por Reserva de Valuación de Activos 31 de diciembre del 2014 se conserva en \$ \$ 21.156,65

RESERVA LEGAL.- La Compañía considerando su patrimonio, hasta la presente fecha posee una Reserva Legal de \$ 22.390,35 por el 2013 y \$ 1.006,82 del 2014 saldo final \$ 23.397,17

RESERVA POR ADOPCION NIIFS PRIMERA VEZ .- Se conserva el valor de \$-4.531,34. Su movimiento contable fue único para la adopción de Niifs.

GANANCIAS ACUMULADAS.- Al 2014 la compañía registra \$ 91.952,26 como ganancias acumuladas.

NOTA 17.- INGRESOS.- Los ingresos de la compañía, provienen de las ventas de productos terminados importados, al 2014 asciende a \$ 886.920,24

NOTA18.-GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS - Se registra todos los gastos que incurrieron en el normal desenvolvimiento del giro del Negocio.

NOTA 19.-GASTOS FINANCIEROS.- Se registra los gastos de comisiones bancarias intereses a financieras locales.



CONTADORA
CPA.GINNA ARAUJO
MAT 26143