

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

### **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 Internaciona de Información Financiera para PYMES y las políticas contables, implementadas en el período de adopción NIIFS.

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio 2015, 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. 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.

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.-EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

CAJA CHICA.- Registra el valor de Caja chica y su importe, 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.

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

**CLIENTES NO RELACIONADOS.-** En el 2015 la cartera finaliza con un valor de \$ 106.399,63 comparado con el 2014 \$ 145.929,93 y comparando con los ingresos de ventas 2014-2015 se puede establecer que la cartera tuvo un crecimiento de -27.09% .

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 y más de 365 días el valor de \$4.342.38 montos y clientes significativos, para la época y situación económica en la que está viviendo el país, por lo que se considera muy difícil establecer el cobro de un interés.

**PROVISION INCOBRABLES.-** El valor de la provisión Acumulada para incobrables es de \$ 10.631,16 , determinada en base al porcentaje mínimo del 1% del total de la cartera del ejercicio 2015, 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.-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 y por la actual situación económica crítica que esta atravesando el sector empresarial . En este período la provisión en el activo se mantiene \$ 38.572,23 .

#### **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 2015.

**EDIFICIOS.**- Se Registra a su valor de revalorización del 2015. La bodega N.- 10 por \$ 226.355.96

Se produce la venta de la Bodega Parque California de Guayaquil.

**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 al 2015 \$ 23.460,92. y en vehículos \$38.504,28, mencionando que en octubre del 2015 se adquirió con financiamiento, un vehículo Grand Vitara, para el área comercial y manteniendo en registros contables ya depreciado , esta es, una camioneta .

**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 \$ 140.473,90

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- PAGOS ANTICIPADOS-** Rubro que comprende los Seguros empresariales,(robo, incendio, fidelidad y transporte) contratados y renovados cada enero de cada año, su saldo es de \$ 1.707,45

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

**PROVEEDORES DEL EXTERIOR** - Obligaciones Extranjeras Relacionadas a 90 días, resultante de importaciones para el giro del negocio, \$ 14.893,92

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

ENTIDADES FINANCIERAS.- Banco del Produbanco Visa \$ 7.150,46 Banco Produbanco, por concepto Préstamos para adquisición de Vehículo- área comercial \$ 8.178,93 y Banco Amazonas préstamo Comercial a plazo Fijo \$200.000,00 renovándose cada 90 días, con abonos a dicho plazo.

VARIOS ACREDITADORES.- Distribuidos entre Proveedores Locales por \$ 9.262,15, honorarios asesoría Gerencial y servicios básicos, Con la administración Tributaria Impuesto renta del Ejercicio \$ 12.726,87, 15% participación trabajadores, \$1.545,11

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Valores depositados por los clientes para efecto de compras de inventario y que se liquidan a corto plazo \$ 2582,00

#### **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 \$ 15.992,33 incluído impuesto a la renta

##### ACTIVOS POR IMPUESTOS

IMPUESTOS RETENIDOS POR TERCEROS.- Contemplan todas las retenciones del año contable emitidas por los clientes a favor de la compañía.\$6.808,77

**CREDITO POR PAGOS EN EXCESO AL FISCO .** – Existe el valor de 506.11 por concepto de retenciones en la fuente del 2015, por cobro duplicado por parte del sistema financiero en conjunto con la administración tributaria, valor que mediante resolución de diciembre del 2015. El Sri reconoce su devolución a la compañía, pero hasta la fecha del presente informe no registra reintegro alguno, en las cuentas bancarias de la compañía.

#### **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 2015 373.76

**PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO.**- Valor equivalente un sueldo Vigente, para el 2015 \$ 354, valor acumulado a diciembre \$ 689.72

**PROVISION OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO.**- Jubilación patronal, acumulado al 2015 \$ 38.932,38 y Desahucio \$ 11.057,07 de acuerdo al estudio actuarial.

**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. A diciembre \$ 784.69

#### **NOTA 13.-CAPITAL**

##### **PATRIMONIO**

El capital autorizado y emitido es de \$ 24.000,00 USD divido 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
<b>TOTAL</b>	<b>334.451,00</b>

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

Al 31 de diciembre del 2015 se incluye el avalúo predial del terreno y edificio de la bodega de Avellanas, por \$ 7.034,70.

**REESERVA LEGAL.**- La Compañía considerando su patrimonio, hasta la presente fecha posee una Reserva Legal de \$ 23.397.17, para este año por efectos de conciliación tributaria se obtiene un pérdida contable de \$ 3.971,26por tal razón no se calcula ésta reserva.

**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 2015. Su movimiento contable fue único para la adopción de Niifs.

**GANANCIAS ACUMULADAS.**- Al 2015 la compañía registra \$ 97.042,40. Valor neto, ya que absorbe la pérdida contable, por efectos de conciliación tributaria \$ 3.971,17

**NOTA 15.- INGRESOS.**- Los ingresos de la compañía provienen de las ventas de la materia prima textil, en el 2014 se produjeron ventas Netas por \$ 887.535,13 mientras que para el presente ejercicio 2015 fueron de \$754.227,23, determinando un crecimiento de -15.02%

**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



NT Ecuador S.A.

---

[www.ntecuador.com.ec](http://www.ntecuador.com.ec)



NT Ecuador S.A.

---

[www.ntecuador.com.ec](http://www.ntecuador.com.ec)