

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

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 Avellanidas, 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 Internacionales de Información Financiera para PYMES y las políticas contables, implementadas en el período de adopción NIIFs. Aprobados por la junta General de accionistas, el 29 de marzo del 2018.

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio 2017, 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.-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 , Banco Produbanco y Banco Amazonas

Se registra depósitos de clientes, pagos para el proceso de Aduana(importaciones) , empleados y entidades de control y Financiera, 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

A.- COMERCIALES

CLIENTES NO RELACIONADOS.- Al cierre del ejercicio Fiscal,2017 , la cartera fue de \$ 138.352,5 AL 2016 el saldo de clientes fue de \$ 148.178,48, 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 día por 7.120,08, que es manejable en su cobranza, existiendo la posibilidad de sea cobrable con endoso de impuestos, notas de crédito desmaterializadas.

PROVISION INCOBRABLES.- El valor de la provisión Acumulada para incobrables es de \$ 21.870,88, determinada en base al porcentaje mínimo del 1% del total de la cartera del ejercicio 2017, 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.

B.- IMPORTACIONES EN TRANSITO.- AL 2017 la empresa tiene una valor por liquidar \$ 307.975,64

NOTA 6.-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.

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 está atravesando el sector empresarial . En este período la provisión en el activo es \$ 33.866,22 al 2016 fue de \$ 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 2017.

EDIFICIOS.- Se Registra a su valor de revalorización del 2017. La bodega N.- 10 por \$ 226.355.96 y el valor en libros al 2017 \$ fue de \$ 132.433,74

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 , su valor en libros al 2017 es de \$ 8.620,14 y en equipo de cómputo \$ 23.460,92 que se encuentra depreciado al 100%, en vehículos , su valor en libros es de \$18.707,86, una camioneta y un gran vitara

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.

Los 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 \$ 1.783.09

NOTA 9.-CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.-

PROVEEDORES DEL EXTERIOR - Obligaciones Extranjeras Relacionadas a 90 días, resultante de importaciones para el giro del negocio, al 2017. Nt ecuador, tiene cancelado sus deudas en sus totalidad

NOTA 10.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

ENTIDADES FINANCIERAS.- Banco Amazonas concepto Préstamos Comercial \$ 67551.04 a ser cancelado en cuotas de 6.546.41 , a liquidarse en el 2018.

VARIOS ACREDITADORES.- Distribuidos entre Proveedores Locales por \$ 2.560,60, honorarios asesoría Gerencial y servicios básicos, Con la administración Tributaria Impuesto renta del Ejercicio \$ 22.177,50 15% participación trabajadores, \$9.393,16

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 \$ 2.33169

ACTIVOS POR IMPUESTOS

IMPUESTOS RETENIDOS POR TERCEROS.- Contemplan todas las retenciones del año contable emitidas por los clientes a favor de la compañía.\$8.244.80

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 2017 \$ 387.94

PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO.- Valor equivalente un sueldo Vigente, para el 2016/2017 \$ 386, valor acumulado a diciembre \$ 782.44

PROVISION OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO.- Jubilación patronal, acumulado al 2017 \$ 58127.15 y Desahucio \$ 16.230,06 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 \$ 1772.41

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 2017 se incluye el avalúo predial del terreno y edificio de la bodega de Avellanas y camioneta por \$ 18.834,70

REESERVA LEGAL.- La Compañía considerando su patrimonio, hasta la presente fecha posee una Reserva Legal de \$ 26.758,19

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 2016. Su movimiento contable fue único para la adopción de Niifs.

GANANCIAS ACUMULADAS.- Al 2017 la compañía registra \$ 99.343,01.

RESULTADOS DEL EJERCICIO,- Producto de la operación comercial, La compañía obtuvo como renta al 2017 \$ 27.945,01

NOTA 15.- INGRESOS.- Los ingresos de la compañía provienen de las ventas de la materia prima textil, en el 2015 se produjeron ventas Netas por \$ 754.227,23, mientras que en el 2016 fueron de \$715.138,53 y al 2017 \$ 794.979,03

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



NT Ecuador S.A.

www.ntecuador.com.ec