

NORALSA S.A.
Edificio, Samborondón Business Center,
Piso 1, Oficina 14, referencia a una cuadra atrás de Supermaxi

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>Nota:</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes	3	10.172,44	739,85
Deudores Comerciales		9.520,59	9.520,59
Otras cuentas por cobrar	4	16.305,06	168,21
Activos por impuestos corrientes		714,47	687,11
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>36.712,56</u>	<u>11.115,76</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activos fijos		-	-
TOTAL ACTIVOS		<u><u>36.712,56</u></u>	<u><u>11.115,76</u></u>
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Otras cuentas por pagar	5	34.519,23	7.740,93
Obligaciones laborales		540,78	243,86
Pasivos por impuestos corrientes		190,06	317,82
TOTAL PASIVO		<u>35.250,07</u>	<u>8.302,61</u>
PATRIMONIO (Véase Estado Adjunto)	6	<u>1.462,49</u>	<u>2.813,15</u>
Capital social		800,00	800,00
Reservas		127,63	127,63
Resultados acumulados		1.885,52	927,90
Resultados del año		-1.350,66	957,62
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>36.712,56</u></u>	<u><u>11.115,76</u></u>

NORALSA S. A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

Nota a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2013 y 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingresos ordinarios	7	6.852,56	14.945,00
Costos operativos		-	-8.661,25
Utilidad bruta		<u>6.852,56</u>	<u>6.283,75</u>
Gastos de venta	8	-8.203,22	-
Gastos Administrativos		-	-4.658,05
Utilidad operativa		<u>-1.350,66</u>	<u>1.625,70</u>
Utilidad antes de impuestos sobre las ganancias		-1.350,66	1.625,70
Utilidad (Pérdida) neta integral total		<u>-1.350,66</u>	<u>1.064,02</u>

1. OPERACIONES

La compañía **NORALSA S.A.** fue constituida en el Ecuador el 08 de junio del 2001 y mediante resolución **SC-IJ-G-12-0005537**, fueron reformados sus estatutos elevándose a Escritura Pública el 1 de septiembre del año 2008 y mediante Resolución # 09-G-IJ-000418 el 22 de Enero del 2009. Su objeto principal es **Actividades de Ventas de materiales para la construcción,**

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de presentación.- Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Normal Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Estas actividades deben ser aprobadas por la junta General de Accionistas de la compañía.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo – Para los efectos del estado de flujos de efectivo se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo los fondos disponible en caja general, caja chica bancos e inversiones temporales los cuales son de disponibilidad inmediata.

Inventarios

Al menor entre el costo de adquisición y el precio de venta menos los costos de terminación y ventas, como sigue:

- Productos terminados importados al costo promedio ponderado.
- Importaciones en tránsito al costo de adquisición más los gastos de nacionalización incurridos hasta la fecha del balance general.

Propiedades y equipos

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades y equipo se utilizan las siguientes tasas:

- Maquinarias y equipos, equipos de oficina, muebles y enseres y otros activos 10% anual.
- Vehículos 5%
- Equipos de computación 33%

Ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y se ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos, es decir cuando hay el devengo.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se originan.

Deterioro del valor de los activos

Al final de cada año, se revisarán las propiedades y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de

venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce e inmediatamente en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final del año, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados a largo plazo

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio (Jubilación patronal y desahucio). Las provisiones se efectúan para todo el personal de la compañía.

El costo y la obligación se miden usando el método de la unidad de crédito proyectada, que se supone una medida anual del 4% de incremento salarial, con una rotación de empleados basada en la experiencia reciente de la compañía, descontados utilizando la tasa de mercado vigente para votos corporativos de alta calidad. Esta información es obtenida del respectivo estudio actuarial emitida por un profesional independiente.

Participación a trabajadores.

Están registradas con cargo a resultados del año a la tasa del 15% para participación a trabajadores de acuerdo con disposiciones legales.

Impuestos a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año a las tasa del 22% de acuerdo con disposiciones tributarias vigentes.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa al final del año y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que se hayan ido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

3. EFECTIVO EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición de saldos

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bancos locales	9.130,22	0.00
Caja General	1.042,22	739.85
Total efectivo y equivalentes de efectivo	10.172,44	739.85

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre es el siguiente

	2013	2012
	(U.S. dólares)	
Caja General	1.042,22	739,85
Bancos:		
Produbanco	516,79	-
Bolivariano	8.613,43	-
Total	<u>10.172,44</u>	<u>739,85</u>

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, NETO

Al 31 de diciembre consisten en:

	2013	2012
	(U.S. dólares)	
Anticipo a empleados	3.000,00	0,00
Otras cuentas por Cobrar	13.136,85	0,00
Clientes	9.520,59	9.520,59
Total	<u>25.657,44</u>	<u>9.520,59</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los Activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre consisten en:

	2013	2012
	(U.S. dólares)	
Retenciones en la fuente	40,04	687,11
Anticipo de impuesto a la renta	674,43	0,00
Total	<u>714,47</u>	<u>687,11</u>

6. INGRESOS ORDINARIOS

	2013	2012
	(U.S. dólares)	
Ingresos ordinarios	6.852,56	14.945,00
Total	<u>6.852,56</u>	<u>14.945,00</u>

Los Ingresos ordinarios han bajado considerablemente en un 46% en comparación al año anterior, debido a la baja venta que mantuvo la empresa.

7. COSTOS OPERATIVOS

	2013	2012
	(U.S. dólares)	
Costos operativos	<u>8.203,22</u>	<u>13.880,98</u>
Total	<u>8.203,22</u>	<u>13.880,98</u>

Los costos operativos en comparación al año anterior se mantuvieron bajo por la poca producción que mantuvo la empresa.

8. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el capital social está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1 cada una; todas ordinarias y nominativas.

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de preparación de este informe (20 de mayo 2014), el departamento de contabilidad emite los estados financieros para la aprobación el 15 de abril del 2014, lo aprueba la Gerencia y la Junta General lo aprueba el 20 de mayo del año 2014 para su publicación al ente regulador.

Se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía **NORALSA S.A PUDIERAN TENER UN EFECTO IMPORTANTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS**, con el ingreso del nuevo personal, por lo que se tendrá que contratar para el próximo ejercicio el actuario para definir el impacto laboral que pueda tener la empresa.

Análisis Valores Libro y Valor Económico de los Activos

Respecto de los principales activos de la Compañía se señala lo siguiente:

En relación al capital de trabajo, dada la poca liquidez que lo compone, sus valores en libros no son representativos de sus valores de mercado.

En relación a los activos fijos de la sociedad, no representan a su valor de adquisición monetariamente hasta el 31 de diciembre de 2013. Por no contar la compañía con estos rubros por lo que no son sujetos a tasación por entidades externas, para dejarlos reflejados a un valor de mercado.

Análisis de los principales componentes del flujo de efectivo

La Compañía ha generado al 31 de diciembre del 2013, un flujo positivo de \$10.172.44; lo que representa una variación positiva de \$ 9432.,59 respecto del año anterior.

Los ingresos operativos al 31 de diciembre del 2013, fueron de \$ 6.852,56 lo que representa una variación negativa del 46% comparada al año anterior, lo cual ocurre lo mismo con los costos operativos manteniéndose con un costo al 31 de diciembre del 2013 por el valor de \$8.203,22; es decir por los pocos ingresos que mantuvo la empresa, son bajos comprados al año anterior.

Revisado



Gabriel Antonio Costa González
Gerente General



María Bajaña Rivadeneira
Contadora