

NORALSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1 ACTIVIDAD

NORALSA S.A.- La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 21 de mayo de 2001. Tiene por objeto la actividad de fabricación de muebles de metal y sus partes: oficina, talleres, hoteles, restaurantes, iglesias, escuelas, muebles especiales para locales comerciales y otros usos. En la actualidad tiene su domicilio en la ciudad de Samborondón.

2 BASE DE PRESENTACION Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y las demás disposiciones establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros.

3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

El activo fijo contabilizado está valorizado de acuerdo al procedimiento establecido en la Norma Internacional de Contabilidad 16, el cual es que las compras se valoran al costo de adquisición, menos las depreciaciones acumuladas.

El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

| <u>Activos</u> | <u>Tasas</u> |
|-----------------------------------|--------------|
| Edificios e instalaciones | 5% y 10% |
| Maquinarias y equipos | 10% |
| Muebles y enseres | 10% |
| Equipos de Computación y software | 33.33% |
| Vehículos | 20% |
| Otros | 10% |

En lo que respecta a la Reserva Legal, la Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

La participación de trabajadores de acuerdo con el Código de Trabajo, se debe distribuir entre los empleados de la compañía el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados imponibles del periodo en que se devenga.

Sobre el Impuesto a la Renta, en la Ley de Reactivación de la Economía y Fortalecimiento de la Dolarización, publicada en el Registro Oficial del 29 de diciembre del 2017, para el ejercicio económico 2019 volvió a establecer la tarifa de 25% para sociedades. En caso que la compañía tenga la condición de micro y pequeña empresa o exportadora habitual, tendrá una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de Impuesto a la Renta.

NORALSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Los ingresos y gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir, los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

4 EFEKTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, está compuesto como sigue:

| | 2019 |
|----------------|--------------|
| | (US dólares) |
| Bancos locales | <u>3.035</u> |
| Total | <u>3.035</u> |

Bancos locales al 31 de diciembre del 2019, representa principalmente saldo en cuenta corriente del Banco Bolivariano y Banco Produbanco.

5 PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el año 2019 el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

| Cuentas | Saldos al | | | |
|------------------------|----------------------|-----------------------|------------------|----------------------|
| | 31-dic-18 | Adiciones | Reclasif. | Saldos al |
| (US dólares) | | | | |
| Maquinaria y Equipo | 79.938 | 520 | 0 | 80.458 |
| Equipo de computación | 9.124 | 0 | 0 | 9.124 |
| Muebles y enseres | <u>2.600</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>2.600</u> |
| Subtotal | 91.662 | 520 | 0 | 92.182 |
| Depreciación acumulada | (11.843) | (1.770) | 0 | (13.613) |
| Total | <u>79.819</u> | <u>(1.250)</u> | <u>0</u> | <u>78.569</u> |

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

| | 2019 |
|----------------------|----------------------|
| | (US dólares) |
| Proveedores | 4.847 |
| IESS | 327 |
| Provisiones Sociales | 1.267 |
| Impuestos fiscales | 4.164 |
| Accionistas | <u>1.609</u> |
| Total | <u>12.214</u> |

7 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las cuentas de pasivo con instituciones financieras se desglosan a continuación:

NORALSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

| | <u>2019</u> |
|----------------------------------------------------|--------------------|
| | (US dólares) |
| Obligaciones con instituciones financieras: | |
| Banco Produbanco | <u>1.620</u> |
| Total obligaciones | <u>1.620</u> |

8 PASIVO A LARGO PLAZO

Las cuentas de pasivo a largo plazo consisten de lo siguiente:

| | <u>2019</u> |
|-----------------------------------------|--------------------|
| | (US dólares) |
| Obligaciones a largo plazo: | |
| Otras cuentas por pagar no relacionadas | <u>97.355</u> |
| Total obligaciones | <u>97.355</u> |

Obligaciones a largo plazo con Terceros no Relacionados no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

9 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el capital de la Compañía está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1 cada una y que totalizan el capital suscrito y pagado en su totalidad.

| <u>Accionistas</u> | <u>Número de acciones</u> | <u>Total</u> |
|------------------------|---------------------------|--------------|
| | | (US dólares) |
| Daniel Costa González | 266 | 266 |
| Gabriel Costa González | 267 | 267 |
| Jorge Costa March | <u>267</u> | <u>267</u> |
| Total | <u>800</u> | <u>800</u> |

10 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2019, fue determinada como sigue:

| | <u>2019</u> |
|---------------------------------------|--------------------|
| | (US dólares) |
| Resultado del ejercicio | (A) |
| (-) 15% de Participación de empleados | (B) |
| Base imponible | (80) |
| (-) Impuesto a la renta causado | (C) |
| (-) Impuesto mínimo | 0 |
| Resultado neto del ejercicio (A-B-C) | <u>(80)</u> |