

NOTORI S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2013

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

NOTORI S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Agosto 21 de 2005 e inscrita en el Registro Mercantil en Noviembre 19 de 2010. Su actividad principal consiste en la venta al por mayor de artefactos y equipos para la electricidad. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el 66072. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0992424028001**.

La Compañía desarrolla sus actividades servicios portuarios y servicio de diseño de instalación y mantenimiento y reparación integral o parcial de equipos eléctricos. instalaciones ubicada en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, en la Ciudadela Union de Bananeros Solar 26 Diagonal a Mecanica Vizuite.

La Compañía inició sus operaciones productivas en Agosto 21 del 2005.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2013, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán periodo de transición.

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios –

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos –

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	33,33%

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos agrícolas vendidos.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

g) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor

NOTORI S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2013

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera**a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	2013
Bancos	0.00
Total	0.00

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

- (1) Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de Cuentas por Cobrar Relacionadas, representa las cuentas por cobrar.
- (2) Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar Relacionados, representa los valores a cobrar a empleados / accionistas durante el periodo más un saldo de años anteriores.
- (3) Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados, representa la cuenta por cobrar a proveedores por anticipos realizados durante el periodo.
- (4) Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo.

6. Estado de Situación Financiera (continuación)**c) Inventarios**

El detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

NOTORI S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2013

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	2013
Inventario de Suministros y Materiales	\$ 4,466.98
Inventario de Producto Terminado	\$ 0,00
Mercadería en Tránsito	\$ 0,00
Total	\$ 4.466.98

d) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

ACTIVOS	2012
TERRENOS	0.00
MUEBLES Y ENSERES	0.00
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	0.00
TOTAL AÑO 2013	0.00

6. Estado de Situación Financiera (continuación)**e) Cuentas por Pagar**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

NOTORI S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2013

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Pasivo Corriente	2013
Cuentas por pagar proveedores relacionados	\$ 4.344,70
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	\$ 181,27
Beneficios sociales por pagar	\$ -
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ -
Impuesto a la renta por pagar	385,19
Participación Trabajadores	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 4.911,16
TOTAL PASIVOS	\$ 4.911,16

f) Patrimonio de los Accionistas**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2013, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de	Valor	Participación	
	<u>Acciones</u>	<u>nominal</u>	<u>en</u>	<u>%</u>
		<u>US\$.</u>	<u>US\$.</u>	
José Arturo Castro Burgos	790,00	\$ 1,00	790,00	49%
Pedro Antonio Castro Burgos	10,00	\$ 1,00	10,00	17%
Total	800,00		800,00	100%

7. Estado de Resultado Integral**a) Ingresos y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

NOTORI S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2013
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	2013
Ingresos por Ventas	\$ 87.870,66
Ingresos por Servicios	\$ -
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ -
	\$ 87.870,66

Un detalle de los costos de venta al 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

	2013
COMPRA Y PAGOS CON TARIFA 12%	\$ 91.322,52
	\$ 91.322,52

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

Mantenimiento y reparaciones	\$ 358,03
Combustibles	\$ 143,72
Suministros y Materiales	\$ 0,00
Trasportes	\$ 34,82
Comisiones	\$ 0,00
Seguros y reaseguros	\$ 0,00
Gastos de gestion	\$ 0,00
Impuestos, contribuciones y otros	\$ 0,00
Gastos de viaje	\$ 0,00
Iva que se carga al gasto	\$ 184,33
Pagos por servicios publicos	\$ 0,00
Pagos por otros servicios	\$ 0,00
Pagos por otros bienes	\$ 1.236,18
Depreciación de activos fijos	\$ 0,00
TOTAL	\$ 61.274,88

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2013, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2013, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

NOTORI S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

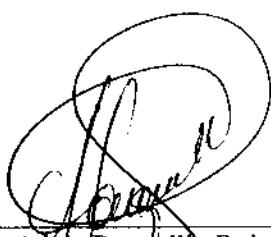
31 de diciembre del 2013

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

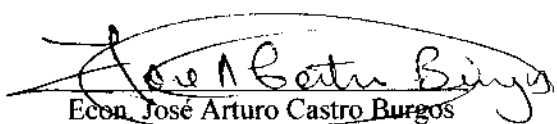
Flujo de Efectivo procedente de actividades de operación	-3.629,00
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión	0,00
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación	-2.038,43
Disminución neta de efectivo o equivalentes al efectivo	-5.667,43
Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del período	5.694,21
Efectivo o equivalentes al efectivo al final del período	26,78

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe (27 de enero del 2014) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.



CPA. Adela Ponguillo Rojas
Contadora
RUC 0906781570001



Econ. José Arturo Castro Burgos
Gerente General
C. I. 0901986414