

## **NOTORI S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2014

(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 Septiembre 21 de 2005 e inscrita en el Registro Mercantil en Septiembre 21 del mismo año. Su actividad principal consiste en las actividades de instalación, mantenimiento, reparación de aparatos y redes de telecomunicaciones. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 12061. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0992424028001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Milagro de la provincia del Guayas, Av. Carlos Julio Arosemena 638.

La Compañía inició sus operaciones productivas en Septiembre 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 2014, 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 período de transición.

**NOTORI S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2014

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**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	<u>33,33%</u>

**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 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 2014 es el siguiente:

Caja Chica	0,00
Bancos	5.492,94
Total	5.492,94

**b) Cuentas por Cobrar, Neto**

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	<b>2014</b>
Crédito Tributario de Retenciones en la fuente al Impuesto a la renta (4)	\$ 673.94
Crédito Tributario del Impuesto al Valor Agregado. (6)	\$ 1.139.81
<b>Total</b>	<b>\$ 1.813,75</b>

- (1) Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de Cuentas por Cobrar Relacionadas, representa las cuentas por cobrar.
- (2) Al 31 de diciembre del 2014 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 2014 el saldo de Otras cuentas por cobrar, representa la cuenta por cobrar a Proveedores.
- (4) Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo más un saldo de años anteriores.
- (5) Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de retenciones del impuesto a la salida de divisas, representa las retenciones que nos efectuaron durante el periodo.

- (6) Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto al valor agregado, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el período más un el saldo del IVA en compras.

c) **Inventarios**

Un resumen de inventario al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	<b>2014</b>
Inventario de Productos Terminado (1)	\$ 11.475,00
Mercadería en Tránsito (2)	\$ 0,00
<b>Total</b>	<b>\$ 11.475,00</b>

- (1) Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de Inventario de Productos Terminados, representa el inventario final de la compañía que está disponible para la venta.
- (2) Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de Mercaderías en tránsito, representa los valores de mercadería importada que aún no se encuentran en bodega.

d) **Activos Fijos, netos**

La compañía no cuenta con activos fijos.

e) **Cuentas por Pagar**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014 es como siguiente:

<b>Pasivo Corriente</b>	<b>2014</b>
Otras Cuentas por pagar proveedores	
relacionados locales	\$ 13.603,76
Obligaciones con la Administracion	
Tributaria	\$ 181,27
Impuesto a la renta por pagar	\$ 616,93
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 14.401,96</b>
 <b>TOTAL PASIVOS</b>	 <b>\$ 14.401,96</b>

**f) Patrimonio de los Accionistas**

**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2014, 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 2014, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<u>No. de Acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Participación en US\$.</u>	<u>%</u>
Victor Hugo Benitez Villamar	8	1.00	8.00	0.01%
Ordenes Fabio Miguel Ángel	792	1.00	792.00	99.99%
<b>Total</b>	<b>800</b>		<b>800.00</b>	<b>100.00%</b>

**7. Estado de Resultado Integral**

**a) Ingresos y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas y del costo de ventas al 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

Ingresos por Servicios	\$ 33.912,20
Ingresos por Actividades	
Ordinarias	\$ -
Costo de ventas	\$ (27.636,13)
	\$ 6.276,07

**b) Gastos operacionales**

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	<b>2014</b>
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 890,71
Combustibles y Lubricantes	\$ 120,97
Suministros	\$ 33,60
Gastos de Gestión	\$ 46,96
Gastos de viaje	\$ 73,21
Iva que se carga al gasto	\$ 15,36
Pagos por otros servicios	\$ 1.200,58
Pagos por otros bienes	\$ 1.090,47
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.471,86</b>

**NOTORI S.A.**  
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2014  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo**

Al 31 de diciembre de 2014, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2014, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

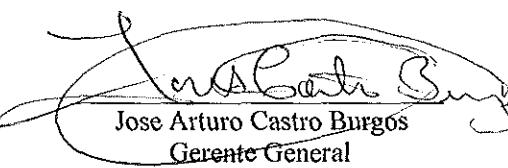
	US\$
Flujo de Efectivo procedente de actividades de operación	5.492,94
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión	0,00
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación	0,00
<b>Disminución neta de efectivo o equivalentes al efectivo</b>	<b>5.492,94</b>
<b>Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del período</b>	<b>0,00</b>
<b>Efectivo o equivalentes al efectivo al final del período</b>	<b>5.492,94</b>

**9. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión de este informe (24 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



Jose Arturo Castro Burgos  
Gerente General  
C. I. 0912550183