

NOTORI S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2015
(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 02 de 2005 e inscrita en el Registro Mercantil en septiembre, 21 de 2005 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 120611-2005. 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 Guayaquil de la provincia del Guayas, Cooperativa Unión de Bananero Mz: 10 Solar 26

La Compañía inició sus operaciones productivas en Septiembre, 21 de 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 2015, 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.ICLCPAIFRS.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.

NOTORI S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(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	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 conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados

NOTORI S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

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 2015 es el siguiente:

	2015
Bancos	4.218,50
Total	<u>4.218,50</u>

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	2015
Crédito Tributario IVA	1.139,81
Crédito Tributario Renta	410,40

- (1) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de Cuentas por Cobrar Relacionadas, representa las cuentas por cobrar a.
- (2) Al 31 de diciembre del 2015 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 2015 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 2015 el saldo de Impuesto Salidas de Divisas, durante el periodo.
- (5) Al 31 de Diciembre del 2015, saldo del crédito tributario IVA, durante el ejercicio.
- (6) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo.

NOTORI S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Estado de Situación Financiera (continuación)

c) **Inventarios**

El detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	2015
Inventario de Suministros y Materiales	\$ 5.060,17
Inventario de Producto Terminado	\$ 0,00
Mercadería en Tránsito	\$ 0,00
Total	\$ 5.060,17

d) **Activos Fijos, netos**

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

ACTIVOS	2015
Terreno	20.000,00
Vehículos	15.500,00
TOTAL AÑO 2015	35.500,00

El movimiento de los activos fijos por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	2014	Adiciones/Depr eciaciones	2015
Terrenos	\$ -	\$ -	\$ 20.000,00
Vehículos	\$ 15.500,00	\$ (2.322,00)	\$ 13.178,00
Total neto	\$ 15.500,00	\$ (2.322,00)	\$ 33.178,00

NOTORI S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

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

e) **Cuentas por Pagar**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Pasivo Corriente	2015
Obligaciones con la Administración	
Tributaria	\$ 3.846,60
Impuesto a la renta por pagar	2.602,55
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 6.449,15
TOTAL PASIVOS	\$ 6.449,15

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 2015, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de Acciones	Valor nominal	Participación en	
			US\$	%
José Arturo Castro Burgos	790	1.00	790.00	99.875%
Pedro Antonio Castro Burgos	10	1.00	10.00	0.125%
Total	800		800.00	100%

7. **Estado de Resultado Integral**

a) **Ingresos y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

NOTORI S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	2015
Ingresos por Ventas	\$ 184.706,20
Ingresos por Servicios	\$ -
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ -
	\$ 184.706,20

Un detalle de los costos de venta al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

	2015
COMPRA Y PAGOS CON TARIFA 12%	\$ 160.984,51
	\$ 160.984,51

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	2015
Adecuacion	\$ 2.185,45
Depreciacion	\$ 2.322,00
Transporte	\$ 117,23
Combustible	\$ 362,38
Mantenimiento Vehiculo	\$ 1.987,55
Honorarios	\$ 20,40
Suministros de Oficina	\$ 31,71
Iva Gastos	\$ 1.200,79
Gastos Bancarios	\$ 64,37
Otros Bienes	\$ 2.819,26
Otros Servicios	\$ 780,77
TOTAL	\$ 11.891,91

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2015, 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)

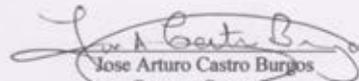
Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	US\$
Flujo de Efectivo procedente de actividades de operación	166.251,74
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión	-180.723,14
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación	10.252,90
Disminución neta de efectivo o equivalentes al efectivo	-4.218,50
Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del período	5.492,94
Efectivo o equivalentes al efectivo al final del período	1.274,44

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe (24 de enero del 2016) 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. 09