

NORMALEX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

Referencia

Sección 3 Párrafo 3.24

Nota 1

Información General:

Compañía NORMALEX CIA. LTDA. con REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES RUC No. 2091757365001 COD. ACT. CIU C1104.01, Expediente SC.NIIF.134291.2012.1, constituida mediante escritura pública el 13 de febrero de 2009; inscrita en el Registro de Mercantil, el día 06 de marzo 2009 bajo registro N°. 09.G.I.J.0000865 No. 90 Art 25 sociedad anónima, cuyo domicilio es Av. Tomas de berlanga y 12 de febrero en Santa Cruz Galápagos Su actividad principal es la de embotellamiento de agua.

Referencia

Sección 3 Párrafo 3.3

Nota 2

Bases de Elaboración:

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.

Referencia**Nota 3*****Políticas Contables:***

Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22

Inventarios

Los inventarios se medirán inicialmente al costo de adquisición el cual incluye el precio de compra, los fletes, seguros, aranceles de importación y otros impuestos, almacenamiento y desembolsos atribuibles a la adquisición de la mercadería y posteriormente al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta. El método utilizado para medir el costo es el de primeras entradas, primeras salidas (PEPS).

Sección 8 Párrafo 8.3

Cuentas y Documentos por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía mas allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa 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 sean recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 Literal a.

Propiedad, Planta y Equipo.

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 Numeral vi.

Depreciación Acumulada

La depreciación se carga para distribuir el

costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Edificios 10 años
Mobiliario y Equipo 5 años
Vehículos 5 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.

Sección 23 Párrafo 23.3

Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cobrados por cuenta de La Dirección General de Impuestos Internos.

Sección 18 Párrafo 18.27

Activos Intangibles

Los Activos Intangibles son bienes sin apariencia física adquiridos por la empresa que se expresan al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada de 5 años, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización.

Sección 18 Párrafo 18.25

Deterioro de los Activos Intangibles.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe se estima y compara. El importe recuperable del activo aceptado 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.

Sección 29 Párrafo 29.3

Impuestos.

El impuesto representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. 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.

Reserva Legal

La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad anónima, será el 5 por ciento de las utilidades netas y el límite mínimo legal de dicha reserva será la quinta parte del capital social.

Referencia

Nota 4

Balance de Situación Financiera

Información a Revelar

Sección 7 Párrafo 7.2

Efectivo y Equivalentes:

La cuenta Efectivo y Equivalentes se compone de efectivo en caja, saldos en bancos e inversiones en instrumentos del mercado monetario. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así:

Año	2015	2016
Efectivo en Bancos	\$ 3.645,02	\$ 620,72
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
	\$ 3.645,02	\$ 620,72

La variación de a dependido por flujos de pagos a proveedores a fin de año de los fondos disponible en bancos. El saldo está justificado con los arqueos y conciliación bancaria correspondiente.

Referencia

Sección 8 Párrafo 8.3

Nota 5

Cuentas y Documentos por Cobrar:

Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, de actividades ordinarias que no generan intereses y se integran de la siguiente forma:

Año	2015	2016
Cuentas por Cobrar \$	5.278,50	10.420,65
Otros C. por Cobrar \$	0,00	27.078,84
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		
	\$ 5.278,50	\$ 37.499,49

Estas cuentas se producen por crédito directo otorgado en este año por la compañía con un máximo de recuperación de 90 días.

Su incremento es de aproximadamente el del 100% a comparación del año anterior esto nos indica crecimiento de cartera.

En el caso de Otras Cuentas por Cobrar es el reflejo de valores pendiente de cobro a Accionistas.

Inventarios

<i>Año</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
Mercaderías Transito \$	7.720,00	\$ 2.000,00

Esto rubro comprende varios suministros cuantificados para el proceso de embotellamiento del agua.

.

Referencia

Sección 17 Párrafo 17.31 y 17.32

Nota 6

Propiedad, Planta y Equipo:

<i>Año</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
Mobiliario y Enseres \$	500,00	\$ 500,00
Maquinaria y Equipo \$	17.740,00	\$ 17.740,00
TOTAL Planta y Eq. \$	18.240,00	\$ 18.240,00
Dep.Acum.Plant.Eq \$	-12.240,00	\$ -14.148,27
TOTAL Planta y Equipo		
	\$ 6.000,00	\$ 4.091,73

Total Costo al 31 diciembre de 2015 es de \$ 6.000,00 Importe en libros 31 diciembre de 2016 \$ 4.091,73 Existiendo una diferencia que es por la Depreciación Acumulada de estos Activos y que su importe es de \$ 14.148,27 para el periodo del 2016 en equipos y mobiliario

Referencia

Sección 11 Párrafo 11.50 Literal d.

Nota 7***Cuentas y Documentos por Pagar.***

Las cuentas y documentos por pagar comprenden las cuentas pendientes de pago originadas principalmente de compra de mercadería y gastos de las operaciones tributarias del negocio. Al cierre del ejercicio presentan un saldo como sigue:

Año	2015	2016
Proveedores	\$ 0,00	\$ 4.321,00
CXP IR SRI	\$ 786,02	\$ 3.093,17
CXP IEES	\$ 534,16	\$ 830,60
15% U.TRAB.	\$ 2.882,46	\$ 2.432,34
Total Cuentas y Documentos por pagar		
Año	2015	2016
	\$ 4.202,64	\$ 10.677,11

El período promedio de crédito tomado para los proveedores es de 90 días.

Las Cuentas y Documentos por Pagar han sufrido un decremento razonable originado principalmente para cumplir con las obligaciones estatales establecidas, recompensado esto este año se produjo una utilidad razonable y similar al año anterior.

Referencia

Sección 23 Párrafo 23.30 Literal b.

Nota 8***Ingresos por Actividades Ordinarias:***

Año	2015	2016
Vta. de Bienes	\$ 145.960,92	\$ 135.866,81

Total de Actividades Ordinarias

\$ 145.960,92 \$ 135.866,81

Esta cuenta de ingresos Ordinarios por Vta. de Bienes decrecio en \$ 10.094,11 de un año al otro, equivalente al 6,91 % en comparación al año anterior, esto debido a que este año se produjo varios acontecimientos externos que afectaron las ventas, esto indica un ligero decremento en los ingresos.

Referencia

Sección 8 Párrafo 8.3

Nota 9

Gastos Administrativos:

El saldo de la cuenta Gastos de Venta se detalla como sigue:

Año	2014	2015
Compras	\$ 61.654,78	\$ 51.896,62
Sueldos	\$ 33.406,15	\$ 38.378,40
Aportes	\$ 6.401,26	\$ 5.398,11
Beneficios	\$ 6.515,70	\$ 6.919,16
Honorarios	\$ 6.000,00	\$ 6.278,00
Remu.Otros	\$ 0,00	\$ 0,00
Mantenimiento	\$ 6.714,64	\$ 5.324,28
Dep.Actv.Fijos	\$ 1.908,27	\$ 1.908,27
Pago Otros	\$ 4.143,71	\$ 3.549,05

Total de Gastos Administrativos

\$ 126.744,51 \$ 119.651,89

Las Compras para el año 2016 decrecieron en un 15,82% en comparación del 2015, esto es por las políticas emergentes aplicadas de compra por varios factores

externos ; Los Sueldos se incrementaron en un 14,88 % por cuanto se cumple con los incrementos de la Región Insular pero al mismo tiempo se optimiza los recursos con el personal ; también se da un decremento los aportes en el 15,67%; debido liquidación personal; Los valores en Beneficios tuvieron un incremento de un 6,19 % en el año 2016 por cuanto en este año se liquidan a varios trabajadores ; Los Honorarios se incrementan en un 4,63 % debido a pagos a profesionales y asesores por medio de acuerdos mensuales acumulados.

En el caso de Mantenimiento se presenta un decremento considerable del 20,70 % por cuanto se invierte en adecuaciones para cumplir normas sanitarias y estándares de industria.

La Depreciación de Activos Fijo se mantiene en el mismo valor desde el año 2015 al 2016 por cuanto no se realizo adquisiciones de maquinarias ni equipos para la compañía.

Pago Otros se produce un decremento de 14,36 % debito esto a pagos a terceros en trabajos temporales y por temporada que ya teníamos en contratos, optimizando los recursos debido a la afectación económica global.

Referencia

Sección 6 Párrafo 6.2 y 6.3

Nota 10

Cambios en el Patrimonio:

Al cierre del ejercicio, el patrimonio estaba representado de la siguiente forma:

	Año 2015	Año 2016
Capital Social	\$ 800,00	\$ 800,00
Reserva Legal	\$ 1.960,42	\$ 1.9060,42
Pérdida Acumulada	\$ 14.841,56	\$ 14.841,56
Utilidades no Distrib.	\$ 13.066,98	\$ 29.400,93
Perdida del Ejercicio	\$ 0,00	\$ 0,00
Utilidad del Ejercicio	\$ 16.333,95	\$ 16.214,92

El Capital Social de la Empresa no es Variable. Al 31 de diciembre de 2011, el capital social está representado por 800 acciones comunes por valor nominal de \$ 1.00 USD cada una, y un valor contable de \$ 800 USD totalmente suscritas y pagadas el capital social mínimo es de \$ 800.00. La Reserva Legal se forma a través de provisiones anuales del 5% de las Utilidades en este caso el resultado fue una Utilidad de \$ 16.333,95.

Nota 11

Cambios en las Políticas Contables:

A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2016, no existen cambios en la aplicación de las políticas contables.

La Compañía NORMALEX CIA.LTDA.
Notas Explicativas a los Estados Financieros Para el año que termina 2016.

RAUL F. ALOMOTO M.
CONTADOR
COD.030312