

**NOZZCORP**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

## **NOTA 1 OBJETO SOCIAL**

El objeto social de la Compañía es la comercialización de productos textiles.

## **NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Este rubro comprende el efectivo disponible de la Compañía, así como los valores de saldos en el Banco.
- b) **Inventarios.-** Inventarios son los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. El método de valoración del inventario es el promedio ponderado.
- c) **Impuesto a la Renta.-** La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables.
- d) **Patrimonio.-** El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social y resultado del ejercicio.
- e) **Normas Internacionales de Información Financiera.-** La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero del 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La cuenta está conformada por dinero en efectivo, bancos de la siguiente manera:

#### Caja Chica

Esta conformada por las Caja Chica son destinados para el pago de gastos menores como parqueaderos, peajes, combustibles, envío de facturas, repuestos a clientes por medio de cooperativas de transportes, compras de productos necesarios para taller; dar vueltos en la venta de contado.

	Caja Chica	
	2014	2013
Caja Chica	65.00	37,931.81
<b>TOTAL</b>	<b>65.00</b>	<b>37,931.81</b>

#### Bancos

La empresa posee una cuenta corriente en el Banco Pichincha cuyo saldo conciliado al 31 de Diciembre es:

SALDO AL	2014	2013
BANCO PICHINCHA	159758.22	69,021.59
BANCO PRODUBANCO	103,832.89	99,025.56
<b>TOTAL</b>	<b>263,656.11</b>	<b>168,047.15</b>

#### NOTA 4.     **ACTIVOS EXIGIBLES**

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

##### **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	118,299.84	1617,64.16
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>118,299.84</b>	<b>1617,64.16</b>

##### **Cuentas por cobrar relacionadas**

Otras cuentas por cobrar	23,611.55	20,976.15
<b>Total</b>	<b>23,611.55</b>	<b>20,976.15</b>

##### **Activos por Impuestos Corrientes**

La composición de esta cuenta es la siguiente:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Crédito Tributario IVA	28.85	32,006.20
Crédito Tributario RENTA	154.49	28.17
Retención IVA	0.00	0.00
Impuesto Renta 2013	0.00	0.00
Impuesto Renta 2014	131.99	
Anticipo Impuesto a la renta 2013	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>315.33</b>	<b>32,034.37</b>

La cuenta crédito tributario está compuesto por el IVA de adquisiciones realizadas locales como del exterior y el crédito tributario de retenciones de IVA son las retenciones efectuadas por los clientes en la compra de bienes o por la prestación de mano de obra.

## NOTA 5. INVENTARIOS

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

	2014	2013
Inventario de Mercaderías	220,134.17	257,207.40
Inventario en Consignación	0.00	0.00
(-) Provisión Inventario sin rotación	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>220,134.17</b>	<b>257,207.40</b>

## NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de propiedades, neto es como sigue:

	Vehículos	Maq. Equipo e Instalaciones	Equipo de Computación	Muebles y enseres	Depreciación Acumulada	Valor Libros
Saldos al 31 de diciembre 2013	0.00	8382.07	26,591.58	17,006,23	16,158.31	35,821.57
Saldos al 31 de diciembre 2014	108,017,86	8382.07	29,100,89	17,006,23	42,452.02	110,055.03

## NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

### Proveedores nacionales y extranjeros

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

Proveedores Locales	2014	2013
Proveedores Nacionales	358,972.74	345,335.14
<b>Total</b>	<b>358,972.74</b>	<b>345,335.14</b>

<b>Cuentas por Pagar Relacionadas Locales</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
GRABRIELA RECALDE	336,977.73	367,730.14
<b>TOTAL</b>	<b>336,977.73</b>	<b>367,730.14</b>

**NOTA 8. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Beneficios sociales empleados	17,417.88	15,706.02
IVA, Retención IVA y Fuente	15,615.46	47,290.00
IESS por pagar	2,336.94	2,689.96
Participación a trabajadores	105,88	
Otras Cuentas por Pagar	4,336.18	6309.48
<b>Total</b>	<b>39,812.34</b>	<b>65,685.98</b>

**Capital Social**

El capital social es de \$400,00

**Reserva Legal**

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá e 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

**Utilidad o Pérdida del Ejercicio**

Al mes de diciembre la empresa cerró con una utilidad de \$ 366.83