

NOZZCORP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 22% de las utilidades gravables.
- d) **Patrimonio.-** El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social y resultado del ejercicio.
- e) **Utilidades Retenidas.-** Ajustes por Adopción por Primera Vez de las NIIF para las PYMES. Esta cuenta ha sido creada por instrucciones de la Superintendencia de Compañías, con el propósito de registrar los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, a la fecha de transición (1 de Enero del 2011).

De acuerdo a Resolución No. SC.ICI.CPA IFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías emitida el 9 de Septiembre de 2011, el saldo deudor proveniente de los ajustes por adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, solo podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico incluido, si los hubiere.

- f) **Reconocimiento de Ingresos.-** Los ingresos se reconocen cuando los servicios son prestados y facturados y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de los ingresos pueda ser medido confiablemente.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

g) Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

h) 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 y Efectivo

Está 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	
	2015	2014
Caja Chica	35.04	65.00
Efectivo	58.10	0.00
TOTAL	93.14	65.00

Bancos

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

SALDO AL	2015	2014
BANCO PICHINCHA	63,909.09	159,758.22
BANCO PRODUBANCO	27,596.33	103,832.89
TOTAL	91,505.42	263,656.11

NOTA 4. ACTIVOS EXIGIBLES

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

	2015	2014
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	55,505.29	118,299.84
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	0.00	0.00
Total	55,505.29	118,299.84

Cuentas por cobrar relacionadas

Otras cuentas por cobrar	20,618.45	23,611.55
Total	20,618.45	23,611.55

Activos por Impuestos Corrientes

La composición de esta cuenta es la siguiente:

	2015	2014
Crédito Tributario IVA	0.00	28.85
Crédito Tributario RENTA	647.39	154.49
Total	647.39	183.34

La cuenta crédito tributario está compuesto por el IVA de adquisiciones realizadas locales como del exterior y el crédito tributario renta que son las retenciones efectuadas por los clientes por 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:

	2015	2014
Inventario de Mercaderías	232,376.35	220,140.02
Inventario en Consignación	0.00	0.00
(-) Provisión Inventario sin rotación	0.00	0.00
TOTAL	232,376.35	220,140.02

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de propiedades, neto es como sigue:

	Vehículos	Maq. Equipo e Instalaciones	Equipo de Computación	Equipo de Oficina	Muebles y enseres	Depreciación Acumulada	Valor Libros
Saldos al 31 de diciembre 2014	108,017.86	8,382.07	29,100.89	0.00	17,006.23	52,452.02	110,055.03
Saldos al 31 de diciembre 2015	82,608.93	8,194.49	30,095.39	698.07	17,006.23	54,699.38	83,903.73

Vida Útil Propiedad Planta y Equipo

La vida útil estimada y valor residual de los elementos de mobiliarios y equipos son revisados al final de cada año.

Los porcentajes utilizados para el cálculo de la depreciación son como sigue:

	Años	%
Muebles y enseres y equipos	10	10
Equipos de computación	3	33.33
Equipos de oficina	10	10
Maquinaria	10	10
Vehículos	5	20

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Proveedores nacionales y extranjeros

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

Proveedores Locales	2015	2014
Proveedores Nacionales relacionados	70,663.44	00.00
Proveedores Nacionales no relacionados	160,628.49	358,972.74
Total	231,291.93	358,972.74

Cuentas por Pagar Relacionadas Locales	2015	2014
GABRIELA RECALDE	222,539.99	336,977.73
TOTAL	222,539.99	336,977.73

NOTA 8. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	2015	2014
Beneficios sociales empleados	19,386.65	17,417.88
IVA, Retención IVA y Fuente	5,133.22	15,615.46
IESS por pagar	1,998.21	2,336.94
Participación a trabajadores	33.35	105.88
Otras Cuentas por Pagar	00.00	4,336.18
Remuneraciones por pagar	3939.95	00.00
Total	30,491.38	39,812.34

Capital Social

El capital social es de \$400,00

Reserva Legal

La reserva legal es de \$14.23

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 \$ 128.09.

NOTA 9. INGRESOS

Los ingresos de detallan de la siguiente manera:

Concepto	2015	2014
Ventas Netas	2 038,425.77	2 966,711.11
Otros Ingresos	152.70	5.92
Total Ingresos	2 038,578.47	2 966,717.03

NOTA 10. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración consisten de lo siguiente:

	<i>(US Dólares)</i>	
	2015	2014
Sueldos y beneficios sociales	151,389.96	151,253.48
Honorarios profesionales	0.00	20026.28
Viáticos y movilización	0.00	8725.48
Servicios básicos	7322.69	759.86
Otros	882,321.01	968,553.99
	1 041,033.66	1 149,319.09

11. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 20 de febrero del 2016, serán presentados a la Junta General de Socios. En opinión de la Gerencia de la compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.