

NOZZCORP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1. OBJETO SOCIAL

Nozzcorp es una compañía de responsabilidad limitada, constituida en el Ecuador con domicilio fiscal en la ciudad de Quito, provincia Pichincha, ubicado en la Panamericana Norte Km 5 ½ y Avellanedas, Conjunto de Almacenes y Bodegas Parkenor Bodega #70.

Es una empresa comercializadora de productos textiles, cuyos productos se ofertan mediante la marca NOZZTRA distribuidos a nivel nacional.

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, reservas y resultado del ejercicio.
- e) **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.
- f) 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.

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.

CUENTA	2016	2015
CAJA CHICA - MATRIZ - NOZZCORP	171.26	35.04
EFFECTIVO	1,406.40	58.10
CHEQUES EN CUSTODIA	117.47	
CAJA EN TRANSITO	6,065.16	
CAJA CHICA-GYE	47.16	
TOTAL	7,807.45	93.14

Bancos Nacionales:

CUENTA	2016	2015
BANCO PRODUBANCO #02050022462 CTA. CTE.	6,462.75	63,909.09
BANCO PICHINCHA #2100043730 CTACTE	13,107.40	27,596.33
TOTAL	19,570.15	91,505.42

NOTA 4. ACTIVOS EXIGIBLES

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

CUENTA	2016	2015
CLIENTES NO RELACIONADOS PRODUCTO TERMINADO	211,384.62	55,505.29
CLIENTES NO RELACIONADOS TELAS	49,644.31	
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS POR MERCADERIA	12.67	
PRESTAMOS EMPLEADOS	626.01	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	900.98	
TOTAL	262,568.59	55,505.29

Cuentas por Cobrar relacionadas

CUENTA	2016	2015
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	0.00	20,618.45
TOTAL	-	20,618.45

Activos por Impuestos Corrientes

La composición de esta cuenta es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
CRÉDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES DE IVA	2,386.88	0.00
CRÉDITO TRIBUTARIO POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES	54,724.81	0.00
CRÉDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO RENTA AÑOS ANTERIORES	0.00	647.39
TOTAL	57,111.69	647.39

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:

CUENTA	2016	2015
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA(TELAS)	33,842.93	
INVENTARIO INSUMOS Y MATERIALES	1,479.74	
INVENTARIO ETIQUETADO Y EMPAQUE	949.93	
INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO	597,647.44	
INVENTARIO MERCADERÍA TERMINADA	594,157.15	232,376.35
TOTAL	1,228,077.19	232,376.35

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de propiedades, neto es como sigue:

CUENTA	2016	2015
MUEBLES Y ENSERES	19,978.01	17,006.23
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,208.56	1,208.56
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	45,178.86	30,095.39
VEHÍCULOS	0.00	82,608.93
ADECUACIÓN INSTALACIONES	39,314.14	7,684.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(42,776.01)	(54,699.39)
TOTAL (valor en libros)	62,903.56	83,903.72

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:

ACTIVO FIJO	Años	%
Muebles y enseres y equipos	10	10.00%
Equipos de computación	3	33.33%
Equipos de oficina	10	10.00%
Maquinaria	10	10.00%
Adecuaciones	5	20.00%
Vehículos	5	20.00%

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Proveedores nacionales y extranjeros

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

CUENTA	2016	2015
PROVEEDORES NACIONALES NO RELACIONADOS	598,467.81	160,628.49
PROVEEDORES NACIONALES RELACIONADOS		70,663.44
TOTAL	598,467.81	231,291.93

NOTA 8. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

CUENTA	2016	2015
IMPUESTOS POR PAGAR	12,748.89	5,133.22
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	5,671.52	0.00
IESS APORTES	6,026.31	1,998.21
BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS	27,950.34	19,386.65
REMUNERACIONES POR PAGAR	0.00	3,939.95
15% PARTICIPACIÓN EMPLEADOS	5,585.77	33.35
TOTAL	57,982.83	30,491.38

NOTA 9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 está constituido por 400 acciones ordinarias, nominativas, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de UN DÓLAR (USD 1.00) cada una.

NOTA 10. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías de Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capi tal. Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 la reserva legal de la Compañía es de US\$ 2,464.55 y US\$ 14.23, respectivamente.

NOTA 11. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al mes de diciembre la empresa cerró con una utilidad de US\$ 37,238.49.

NOTA 12. INGRESOS

Los ingresos de detallan de la siguiente manera:

CUENTA	2016	2015
VENTA NETAS DE PRODUCTOS TERMINADOS	3,267,447.31	2,038,425.77
VENTA NETAS DE MATERIA PRIMA (TELAS)	83,936.48	0.00
SOBRANTES	0.59	0.00
OTRAS RENTAS	367.05	152.70
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	55,892.85	0.00
TOTAL	3,407,644.28	2,038,578.47

NOTA 13. COSTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	2016	2015
COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	1,546,386.14	997,322.51
TOTAL	1,546,386.14	997,322.51

NOTA 14. GASTOS OPERACIONALES Y FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	2016	2015
GASTOS DE VENTAS	1,064,566.14	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	704,455.47	1,041,033.66
GASTOS FINANCIEROS	2,041.08	
TOTAL	1,771,062.69	1,041,033.66

NOTA 15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 06 de marzo del 2017, 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.