

# **NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA NORMITEX CIA. LTDA. PERIODO 2016.**

## **1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La Compañía NORMITEX CIA. LTDA, fue constituida, en la ciudad de MACHALA, el 5 de Septiembre de 2007,  
Con la denominación NORMITEX CIA. LTDA., se constituyó una compañía cuyo objeto social es la venta al por mayor y menor de prendas de vestir.

## **2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES**

### **2.1.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- a) **Declaración de Cumplimiento.**- La Empresa preparó sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010, publicada el 20 de noviembre del 2008, en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 y No. SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 372 del mismo mes y año, la que requiere que los Estados Financieros sean preparados y presentados conforme los establece la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- b) **Bases de Medición.**- Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico
- c) **Moneda Funcional y de Presentación.**- Los estados financieros están preparados y presentados en dólares de Los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda funcional de la empresa. A menos que se indique lo contrario, las cifras financiera incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólares.
- d) **Uso de estimaciones.**- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

### **2.2.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:**

- a) **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.**- Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

## **2.2.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS: (Continúa)**

### **b) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

- c) Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entregan los servicios y ha cambiado su propiedad. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

### **d) Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

### **e) Deudores y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **f) Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

### **g) Reserva Legal**

La Ley de Compañías establece la creación de un fondo anual del 5% obtenido de la utilidad del periodo para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital pagado.

### **h) Participación de Trabajadores**

Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa, procede con el cálculo y distribución del 15% de sus utilidades a los trabajadores.

### **i) Impuesto renta**

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual.

### **3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre del 2016:

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Caja Bancos	8,975.82	
<b>Total:</b>	<u>8,975.82</u>	

Corresponde al efectivo disponible en bancos y según arqueos de caja

### **4.- ACTIVOS FINANCIEROS**

El siguiente es un resumen de Activo financiero, al 31 de Diciembre del 2016:

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Cientes (1)	1,331.55	
<b>Total:</b>	1,331.55	

(1) Está representada por Cuentas y Documentos por Cobrar a Clientes por US\$ 1.331,58.

### **5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2016:

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Credito Tributario Iva (1)	2,592.11	
Credito Tributario Renta(2)	8,916.62	
<b>Total:</b>	<u>11,508.73</u>	

(1) CREDITO TRIBUTARIO IVA. US\$ 2,592.11

(2) CREDITO TRIBUTARIO RENTA Valor obtenido por el Valor de Retenciones del Impuesto a la Renta del año 2016 US\$ 8,916.62

(2) CREDITO TRIBUTARIO RENTA Valor obtenido por el Valor de Retenciones del Impuesto a la Renta del año 2016 US\$ 8,916.62

**6.- INVENTARIOS**

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Inventarios	132,220.70	
<b>Total:</b>	<u>132,220.70</u>	

Corresponde al Valor de Inventarios al 31 de Diciembre de 2016

**7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>		
Maquinaria y Equipo	25,357.14	
Equipo de Computación	394.17	
Vehículo	44,633.93	
(-) Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equ	(40,128.30)	
<b>Total:</b>	<u>30,256.94</u>	

**8.- PASIVO CORRIENTE**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCAL**

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Cuentas y Documentos por Pagar	101,246.61	
<b>Total:</b>	<u>101,246.61</u>	

Corresponde al Valor de US\$ 101,246.61 por proveedores locales.

### **9.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Cuentas por pagar a socios	3,217.15	
<b>Total:</b>	<b>3,217.15</b>	

### **10.- CAPITAL SOCIAL**

El siguiente es un resumen de Capital Social Al 31 de Diciembre del 2016:

	<b>Participaciones</b>	<b>Costo Unitario</b>	<b>2016</b>
León Empuño Norma Yolanda	392	1.00	392.00
León Empuño Zoila Maritza	4	1.00	4.00
León Viteri Jorge Benedicto	4	1.00	4.00
<b>Total:</b>			<b>400.00</b>

Al 31 de Diciembre del 2016, el Capital Social está constituido por 400 participaciones, suscritas al valor nominal de US\$. 1,00 cada una.

### **11.- RESERVA LEGAL**

Corresponde el 5% de la Utilidad después de Impuestos.

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Reserva Legal	295.62	
<b>Total:</b>	<b>295.62</b>	

### **12.- RESERVA CAPITAL**

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Reserva de Capital	78,201.13	
<b>Total:</b>	<b>78,201.13</b>	

### 13.- PÉRDIDA DEL EJERCICIO

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	(66.70)	
<b>Total:</b>	<u>(66.70)</u>	

### 13- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos Al 31 de Diciembre del 2016:

			(Dólares)
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>			
Venta de Mercadería (Ropa)	(1)	310,389.99	
Costos de Ventas	(2)	<u>(234,412.38)</u>	
<b>Total Ingresos Ordinarios</b>		<b>75,977.61</b>	
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	(3)		
Gastos de Administración		(56,437.94)	
Gastos de Ventas		(1,429.38)	
Depreciación		<u>(5,651.88)</u>	
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>(63,519.20)</b>	
Otros Gastos	(4)	(12,525.11)	
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>			<u><u>(66.70)</u></u>

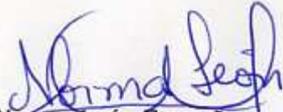
(1) Ingresos por Venta de ropa US\$ 310,389.99;

(2) Costo de Venta: Inventario Inicial US\$ 175,889.54; Compras Netas 19,074.61; menos (-) el Inventario Final US\$ 132,220.77.

(3) Los Gastos Operacionales comprenden a los Gastos de Administración que a continuación se detallan: Sueldos y Salarios US\$ 16,060.44; Seguro Social US\$ 3,128.50; Beneficios Sociales US\$ 2,818.01; Transporte US\$ 282.76; Gastos de Gestión US\$ 304.50; Arrendamiento Operativo US\$ 25,826.40; Suministros y Materiales US\$ 2,760.78; Mantenimiento y Reparaciones US\$ 213.16; Seguros US\$ 1,905.54; Impuestos Contribuciones y otros US\$ 119.60; Comisiones Pagadas US\$ 19.89; Servicios Básicos US\$ 3,018.25; Gastos de Venta: Promoción y Publicidad \$1,429.38

Depreciación de Propiedad, planta y equipo US\$ 5,651.88

(4) Otros Gastos US\$ 23,739.79; Correspondes a Gastos Financieros: Intereses US\$ 5,551.68; Gastos Financieros US\$ 6,973.43

  
Norma León Empuño.  
GERENTE

  
Lcdo. Arturo Rodríguez Correa  
CONTADOR