

NORMITEX CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota 1.- Información General

NORMITEX CIA LTDA, es una empresa dedicada a la venta al por mayor y menor de prendas de vestir. Se constituyó mediante escritura pública el 5 de Septiembre del 2007.

Nota 2.- Resumen de las Principales Políticas Contables

2.1 Estado de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

2.2 Bases de Preparación

Los estados financieros de NORMITEX CIA LTDA han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se detallan las políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo, los saldos de efectivo mantenidos en caja y cuentas bancarias, sobregiros bancarios, depósitos a plazo en Bancos e Instituciones Financieras y otras inversiones financieras, con un vencimiento original que no exceda los 90 días desde la fecha de colocación. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Son registradas a su valor razonable y se clasifican en activos corrientes cuando su vencimiento es inferior a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera.

El valor razonable de las Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar se revelan en la nota 4.

2.5 Inventarios

Están valuados de la siguiente manera

Mercaderías en Almacén: Al costo de adquisición, incrementado por gastos de transporte y otros generados en su adquisición.

2.6 Propiedades Planta y Equipo

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada; el costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento, según lo previsto por la Administración.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se imputan directamente a resultados en el periodo que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

2.6.1 Métodos de Depreciación

Las propiedades, planta y equipo se deprecian por el método de línea recta. La vida útil, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año y si procede se realiza un ajuste en forma prospectiva.

Las principales partidas utilizadas en Propiedad, Planta y Equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación, son las siguientes:

ítem	Vida útil (en años)
Edificios e Instalaciones	10 - 35
Maquinarias y Equipos	10 - 35
Equipos de Transporte	5 - 9
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipos de Computación	3

La compañía no considera valor residual de los activos fijos para el cálculo de la depreciación, por cuanto los activos totalmente depreciados serán dados de baja.

2.6.2 Retiro o venta de Propiedades, Planta y Equipo

La utilidad o pérdida que surja por la venta de un activo fijo será calculada de acuerdo a la diferencia entre el precio venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del ejercicio.

2.7 Deterioro del valor de los Activos Tangibles

Al final de cada periodo la compañía evalúa el estado de los activos tangibles a fin de determinar si existe al tipo pérdida por deterioro.

2.8 Obligaciones con Instituciones Financieras

Se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos; posteriormente se valorizan a su costo amortizado usando el método de interés simple.

Las obligaciones financieras se clasifican como corriente cuando su plazo de vencimiento es inferior a doce meses y como no corriente cuando es superior a ese plazo. Los gastos por interés se computan en el periodo que se devengan.

2.9 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de Cuentas por Pagar a Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se revelan en la nota 8.

2.10 Impuesto a la Renta

Registra el gasto por impuesto a la renta del ejercicio.

2.11 Beneficios a Empleados

2.11.1 La compañía registrará los beneficios al personal como sueldos, bonos, vacaciones e indemnizaciones y se reconocerán en el ejercicio económico.

2.11.2 La participación a trabajadores representa para la compañía un pasivo y un gasto que se calcula en un 15% sobre las utilidades líquidas de la entidad de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

2.12 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

2.12.1 Ventas de bienes y Prestación de Servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de ventas de bienes y prestación de servicios son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de los productos de esos bienes y no tiene derecho a disponer de ellos; esto significa que las ventas se registran al momento del traspaso de riesgos y beneficios a los clientes.

2.13 Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3 Estimaciones, juicios y criterios de la Administración

En la preparación de los estados financieros de NORMITEX CIA LTDA., se han utilizado juicios y estimaciones realizadas por la administración para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

A pesar que estas estimaciones se han realizado en función de la información disponible en la fecha de formulación de los estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en próximos periodos, lo que se haría en forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros futuros.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de NORMITEX CIA LTDA., ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

3.1 Deterioro de Activos

A la fecha de cierre de cada periodo o en la fecha que considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. En caso de existir se realiza una estimación del importe recuperable del activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados integrales.

En el periodo 2017 NORMITEX CIA LTDA no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

4. Cuentas por cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2017 NORMITEX CIA LTDA. registra un valor de \$ 36.455.04 en Cuentas por Cobrar Locales.

5. Inventarios

Mercaderías (1)	100.490.26
(1) Información por segmentos:	
Damas	50.215.24
Caballeros	31.439.36
Niños	12.345.40
Ropas Íntima	4.424.38
Otros	<u>2.065.88</u>
	<u>100.490.26</u>

6. Propiedades, Planta y Equipo

A continuación un resumen de Propiedades, Planta y Equipo

Diciembre 31 del 2017 (En dólares americanos)	
Propiedades, Planta y Equipo	
Costo	569.65
Depreciación Acumulada	- <u>75.00</u>
Total	<u>494.65</u>
Clasificación	
Muebles y Enseres	<u>569.65</u>
Total	<u>569.65</u>

7. Obligaciones con Instituciones Financieras

Al 31 de Diciembre del 2017 la empresa no presenta obligaciones con el sistema financiero.

8. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

A continuación un detalle de las cuentas por pagar comerciales y Otras Cuentas por pagar

Diciembre 31 del 2017
(En dólares americanos)

Proveedores	
Locales	<u>95,123.45</u>
Total	<u>95,123.45</u>

Al 31 de Diciembre de 2017 proveedores presenta un valor de \$95.123.45 por compras de mercaderías a proveedores nacionales.

9. Impuestos

9.1 Activos y Pasivos del año corriente

A continuación un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes:

Diciembre 31 del 2017
(En dólares americanos)

Activos del Impuesto corriente	
Crédito Tributario de IVA	2,061.89
Crédito Tributario de IR	<u>1,846.06</u>
Sub Total	3,907.95
 Pasivos por Impuestos Corrientes	
Impuesto a la Renta por Pagar	_____ -
Total	===== -

9.2 Impuesto a la renta reconocido en resultados

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa del IR para el periodo 2017, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, no existió impuesto a cargo por concepto de Impuesto a la Renta por cuanto la empresa reportó pérdidas.

10. Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2017, está constituido por \$400,00 acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación a un valor nominal de \$1,00 cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

dic-31	2017	%
LEON EMPUÑO NORMA YOLANDA	392.00	98.00%
LEON EMPUÑO ZOILA MARTIZA	4.00	1.00%
LEON VITERI JORGE BENEDICTO	4.00	1.00%
	400.00	100,00

11. Reserva Legal

De acuerdo a la Ley de compañías se requiere que las empresas destinen por lo menos el 10% de la utilidad anual como reserva legal hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta no ésta disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Al 31 de Diciembre del 2017 la reserva legal es de \$1.295.62

12. Costos y gastos por su naturaleza

Diciembre 31 del 2017	
(En dólares americanos)	
Costos de Venta	230.175,20
Gastos de Administración	71.188,50
Depreciaciones y Amort.	<u>75,00</u>
Total	<u>301.438,70</u>

Detalle de costos y gastos por su naturaleza:

Diciembre 31 del 2017
(En dólares americanos)

Consumo inventarios prod. Vta.	230,175.20
Sueldos y Salarios	16,319.28
Beneficios Sociales	8,993.04
Aport. IESS y Fond. Reserv.	1,542.24
Honorarios Profesionales	781.50
Arrendamientos Operativos	30,940.08
Servicios Publicos	2,704.91
Suministros y materiales	1,241.70
Promoción y Publicidad	870.03
Seguros y reaseguros	721.16
Transporte	101.31
Mantenimiento y Reparaciones	428.25
Impuestos, Contribuciones y Otros	764.77
Comisiones	4,668.96
Otros gastos	1,111.27
Depreciación Anual	75.00
	<u>301,438.70</u>

13. Contingencias

Al 31 de Diciembre del 2017 no se ha presentado ningún tipo de contingencia que pueda afectar a los estados financieros adjuntos.

14. Hechos posteriores

La Administración no tiene conocimiento de hechos significativos ocurridos a la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos.