

NOURETEL S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

NOURETEL S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

INDICE

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

NOURETEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

NOURETEL S.A.- Fue constituida por escritura pública otorgada ante el notario trigésimo del cantón de Guayaquil en mayo 13 del 2003 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N°03-G-IJ-0003865, e inscrita en el Registro Mercantil en junio 23 del 2003.

Su domicilio está ubicado en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas.

Capital Suscrito US\$50.000,00, Número de acciones 50.000 valor a US\$1,00, el capital autorizado es de US\$100.000,00.

Su actividad principal es la Venta al por mayor y menor de productos promocionales

El Registro Único de Contribuyente de NOURETEL S.A., es 0992314095001, su número de Expediente N°112742

La Compañía inicio sus actividades el 23 de junio del 2003.

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

La versión en español vigente es la del 2015.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

b) **Cuentas por cobrar y otros**

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

c) **Inventarios**

Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método promedio, su costo no excede el valor del mercado.

d) **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

e) **Acreedores comerciales**

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

f) **Pasivos acumulados**

Pasivos corrientes.- Se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

g) **Impuestos**

Activos por impuestos corrientes.- se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a la renta.- se registra el impuesto a la renta corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a la renta corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a la renta para los años 2015 y 2014 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporal.

h) **Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

i) **Reserva Legal:**

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

j) **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de la Compañía provienen por las Ventas de bienes del ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

k) **Costos y Gastos:**

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

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Bancos nacionales:		
Banco Internacional	78.684	171.498
Banco Pichincha	1.736	4.921
Total bancos nacionales	80.420	176.419
Total efectivo y equivalentes de efectivo	80.420	176.419

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

2. Clientes y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los saldos de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
Clientes y otras cuentas por cobrar		
Clientes	60.350	19.960
Cuentas por cobrar empleados	-	990
Anticipo a proveedores	-	-
Otras cuentas por cobrar	50.483	-
Total cliente y otras cuentas por cobrar	110.833	20.950

Corresponden a las cuentas por cobrar clientes por las ventas al por mayor y menor de productos promocionales.

3. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
Inventarios		
Inventario de producto terminado	64.548	78.133
Total inventarios	64.548	78.133

Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método promedio, su costo no excede el valor del mercado. La Compañía no ha determinado ninguna provisión por obsolescencia de inventario ni por valor neto de realización al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los inventarios están libres de gravámenes y no tienen restricción para su enajenación.

4. Impuestos

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente.

	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
Activos por impuestos corrientes (1)		
Crédito tributario IVA	19.963	15.688
Total activos por impuestos corrientes	19.963	15.688
Pasivos por impuestos corrientes (2)		
Impuesto al valor agregado por pagar	6.079	-
Retenciones en la fuente de IR e IVA por pagar	1.556	2.398
Impuesto a la renta por pagar	1.674	-
Total pasivos por impuestos corrientes	9.309	2.398
Total de activo por impuestos corrientes, neto	10.654	13.290

(1) Corresponden al registro del crédito tributario de IVA por adquisiciones, retenciones en la fuente de IVA, que no fueron compensados al cierre del período 2015 y 2014.

(2) Corresponden a los valores pendientes de pago por concepto de impuesto a la renta por pagar, retenciones en la fuente de IVA y retenciones en la fuente de impuesto a la renta pendientes de pago al cierre del período 2015 y 2014.

5. Propiedades, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014	Tasa anual de depreciación %
Propiedades, planta y equipos			
Muebles y enseres	1.521	1.521	10%
Equipos de computación	343	343	33%
Vehículos	58.268	58.268	20%
	60.132	60.132	
(Menos) Depreciación acumulada:	(53.699)	(45.738)	
Total propiedades, planta y equipos, netos	6.433	14.394	

6. Otros activos

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>31 de diciembre del 2015</u>	<u>31 de diciembre del 2014</u>
Otros activos		
Depósitos en garantía	1.400	1.400
Total otros activos	<u>1.400</u>	<u>1.400</u>

7. Inversiones

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>31 de diciembre del 2015</u>	<u>31 de diciembre del 2014</u>
Inversiones		
Inversión en el Banco de Guayaquil	13.164	18.068
Total inversiones	<u>13.164</u>	<u>18.068</u>

Corresponden a acciones adquirida del Banco de Guayaquil, las mismas que se encuentran valoradas a su valor de realización al cierre del período 2015 y 2014.

8. Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>31 de diciembre del 2015</u>	<u>31 de diciembre del 2014</u>
Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar		
Proveedores	1.037	15.563
Tarjeta de crédito por pagar	613	2.601
Dividendos por pagar	-	44.933
Otras cuentas por pagar	-	1.473
Total proveedores comerciales y otras cuentas por pagar	<u>1.650</u>	<u>64.570</u>

Proveedores.- Corresponden a los valores pendientes de pago a proveedores locales de servicios los cuales no devengan intereses y serán canceladas dentro del período corriente.

9. Pasivos acumulados

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle de los beneficios sociales es el siguiente:

	<u>31 de diciembre del 2015</u>	<u>31 de diciembre del 2014</u>
Pasivos acumulados		
Remuneraciones adicionales	3.789	5.687
Aportes IESS por pagar	902	79
Participación de trabajadores (2)	6.840	15.211
Total pasivos acumulados (1)	11.531	20.977

(1) Al 31 de diciembre del 2015, los pasivos acumulados corresponden a las provisiones de remuneraciones adicionales del personal que labora en la Compañía.

(2) De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades contables.

10. Capital social

En el año 2015 y 2014, el capital suscrito es de US\$50.000,00, el valor nominal de las acciones de US\$. 1.00. Las acciones de la Compañía pertenecen al señor Carlos Andrés Chang Pimentel, propietario de 25.000 acciones y el señor Eduardo Nicolás Chang Pimentel, propietario de 25.000 acciones.

11. 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 capital.

Durante el período 2015 la Compañía no realizó la apropiación de la reserva legal en los resultados obtenidos en este período.

12. Resultados acumulados

Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

La compañía realizó ajustes por adopción por primera vez de las NIIF por \$4.464,07 que corresponde a la Propiedad, Planta y Equipo el mismo fue registrado el 02 de enero del 2012

Utilidades retenidas

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el saldo de esta cuenta es por US\$ 207.851 y US\$ 175.937 respectivamente y está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, aumentos de capital y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, u otros.

13 Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	Años terminados en,	
	31 de	31 de
	diciembre del	diciembre del
	2015	2014
Ingresos de actividades ordinarias		
Venta de bienes	519.173	722.199
Total ingresos de actividades ordinarias	519.173	722.199

Los ingresos provienen de las ventas al por mayor y menor de productos promocionales.

14 Costo de ventas

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	Años terminados en,	
	31 de	31 de
	diciembre del	diciembre del
	2015	2014
Costo de ventas		
Costo de ventas	218.222	343.335
Total costo de ventas	218.222	343.335

15. Gastos operacionales y financieros

Durante el año 2015 y 2014, los gastos operacionales y financieros fueron los siguientes:

	Años terminados en,	
	31 de diciembre	31 de diciembre
	del 2015	del 2014
Gastos operacionales y financieros		
Gastos operacionales y financieros	256.737	278.341
Total gastos operacionales y financieros	256.737	278.341

16. Propiedad Intelectual

La compañía ha cumplido con lo establecido en la ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

17. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 11 de abril del 2016.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ángel Agurto Vásquez', is written over a faint, light blue circular stamp or watermark.

Ángel Agurto Vásquez
Contador General
