

**NOURETEL S.A.**

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2017**

**NOURETEL S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**INDICE**

Notas a los estados financieros

**Abreviaturas usadas:**

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

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

## **NOURETEL S.A.**

### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

**(Expresados en Dólares)**

#### **1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

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

#### **Aplicación uniforme de la última versión de las NIIF**

La Compañía estará obligada a aplicar las NIIF en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASCF), de acuerdo a la Resolución No. 08. G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008, el que indica lo siguientes: "Aplicaran las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 01 de enero del 2012, todas aquellas compañías que cumplan las condiciones señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece al año 2011 como periodo de transición, para el efecto este grupo de Compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 2011.

### **3. MONEDA FUNCIONAL**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

### **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:

<b><u>Activos</u></b>	<b><u>Tasas</u></b>
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo 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) Acreeedores Comerciales**

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

**f) Pasivos acumulados**

Se registran las obligaciones presentes con empleados como remuneraciones adicionales (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 2016 y 2015 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. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1. Efectivo y equivalente de efectivo:**

	<u>31 de diciembre del 2017</u>	<u>31 de diciembre del 2016</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>		
<b>Bancos nacionales: (1)</b>		
Banco Internacional	67.766	82.019
Banco Pichincha	8.250	4.794
<b>Total bancos</b>	<u><b>76.015</b></u>	<u><b>86.813</b></u>
<b>Total de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<u><b>76.015</b></u>	<u><b>86.813</b></u>

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

## **7. Clientes y otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 los saldos de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	<b>31 de diciembre del 2017</b>	<b>31 de diciembre del 2016</b>
<b>Clientes y otras cuentas por cobrar</b>		
Clientes	71.652	37.026
Anticipo a proveedores	42.118	83.721
Otras cuentas por cobrar	9.400	9.400
	-	-
<b>Total otras cuentas por cobrar</b>	<b>123.171</b>	<b>130.147</b>

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

## **8. Inventarios**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle es el siguiente:

	<b>31 de diciembre del 2017</b>	<b>31 de diciembre del 2016</b>
<b>Inventarios</b>		
Inventarios de productos terminados	60.356	45.950
<b>Total inventarios (1)</b>	<b>60.356</b>	<b>45.950</b>

Están registrado al costo de adquisición y valorado 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 2017 y 2016, los inventarios están libres de gravámenes y no tienen restricción para su enajenación.

## **9. Impuestos**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle es el siguiente:

	<b>31 de diciembre del 2017</b>	<b>31 de diciembre del 2016</b>
<b>Activos por impuestos corrientes</b>		
Crédito tributario impuesto al valor agregado	-	-
Crédito tributario por retenciones en la fuente de IVA	8.965	7.535
<b>Total activos por impuestos corrientes (1)</b>	<b>8.965</b>	<b>7.535</b>
<b>Pasivos por impuestos corrientes</b>		
Impuesto al valor agregado por pagar	11.844	
Retenciones en la fuente por pagar	200	167
Impuesto a la renta por pagar	1.412	1.552
<b>Total pasivos por impuestos corrientes (2)</b>	<b>13.456</b>	<b>1.719</b>

- (1) Corresponde al registro del crédito tributario de IVA por adquisiciones, retenciones en la fuente de IVA, que no fueron compensados al cierre de los periodos 2017 y 2016.
- (2) Corresponde a los valores pendientes de pago por concepto de impuesto a la renta por pagar y retenciones en la fuente de impuesto a la renta pendientes de pago al cierre del período 2017 y 2016.

#### **10. Propiedad, Planta y Equipo**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle es el siguiente:

	<b>31 de diciembre del 2017</b>	<b>31 de diciembre del 2016</b>	<b>Tasa anual de depreciación %</b>
<b>Propiedad planta y equipo</b>			
Muebles y enseres	1.026	1.026	10%
Equipo de computación	343	343	33,33%
Vehículos	58.268	58.268	20%
Equipo de Oficina	495	495	
	<b>60.132</b>	<b>60.132</b>	
(Menos) depreciación acumulada:	(59.705)	(59.705)	
<b>Total propiedad planta y equipo</b>	<b>427</b>	<b>428</b>	

#### **11. Activos por Impuesto Diferidos**

	<b>31 de diciembre del 2017</b>	<b>31 de diciembre del 2016</b>
<b>Activos por impuestos diferidos</b>		
Activos por impuestos diferidos	3.817	6.018
	-	-
<b>Total activos por impuesto diferidos</b>	<b>3.817</b>	<b>6.018</b>

#### **13. Inversiones**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle es el siguiente:

	<b>31 de diciembre del 2017</b>	<b>31 de diciembre del 2016</b>
<b>Inversiones</b>		
Inversión Banco de Guayaquil	44.376	44.885
(-) Deterioro acumulado del valor de Inversiones	(32.861)	(32.861)
<b>Total activos por impuesto diferidos</b>	<b>11.515</b>	<b>12.024</b>

#### **14. Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle es el siguiente:

	<b>31 de diciembre del 2017</b>	<b>31 de diciembre del 2016</b>
<b>Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar</b>		
Proveedores locales	700	10.087
Proveedores del exterior	13.819	27.520
Otras cuentas por pagar	203	1.620
<b>Total otras cuentas por cobrar relacionadas</b>	<b>14.722</b>	<b>39.227</b>

Proveedores locales.- Corresponde a valores pendiente de pagos por adquisición de bienes y servicios.

Proveedores del exterior.- Corresponde a valores pendiente de pagos por importaciones de bienes.

Otras cuentas por pagar.- Corresponden a los gastos realizados a nombre de la Compañía, los mismos que fueron cancelados con la tarjeta corporativa y serán cancelados en los meses siguientes.

#### **15. Pasivos Acumulados**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle de los beneficios sociales es el siguiente:

	<b>31 de diciembre del 2017</b>	<b>31 de diciembre del 2016</b>
<b>Pasivos acumulados</b>		
Remuneraciones adicionales	3.230	1.441
Obligaciones con el Iess	1.307	1.457
Participación de trabajadores (2)	6.920	-
Otros Pasivos	12.044	
<b>Total pasivo acumulados (1)</b>	<b>23.501</b>	<b>2.898</b>

(1) Al 31 de diciembre del 2017, 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.

## **16. Capital en acciones**

En el año 2017, 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.

## **17. 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 las Propiedad, Planta y Equipo el mismo fue registrado en el 02 de enero del 2012.

### **Utilidades retenidas**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el saldo de esta cuenta es por US\$ 209.167,24 respectivamente y está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, aumento de capital y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, u otros.

## **18. Ingresos de actividades ordinarias**

Las ventas al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>Años terminados en,</u>	
	<u>31 de diciembre del 2017</u>	<u>31 de diciembre del 2016</u>
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>		
Ventas de bienes	474.661	285.589
Otros ingresos	945	2.941
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>475.605</b>	<b>288.530</b>

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

## **19. Costo de ventas**

Los costos de ventas al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>Años terminados</u>	
	<u>31 de diciembre del 2017</u>	<u>31 de diciembre del 2016</u>
<b>Costo de ventas</b>		
Costo de ventas	200.073	162.287
<b>Total costo de ventas (1)</b>	<b>200.073</b>	<b>162.287</b>

## **20. Gastos operacionales y financieros**

Durante el año 2017 y 2016, los gastos operacionales y financieros fueron los siguientes.

	<u>Años terminados en,</u>	
	<u>31 de diciembre</u>	<u>31 de diciembre</u>
	<u>del 2017</u>	<u>del 2016</u>
<b>Gastos operacionales y financieros</b>		
Gastos operacionales y financieros	229.400	156.392
<b>Total gastos operacionales y financieros</b>	<b>229.400</b>	<b>156.392</b>

## **21. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas**

El Estado de Evolución de Patrimonio al 31 de diciembre del 2017, no presenta la transferencia de utilidades del ejercicio a Reserva Legal que representa el 50% del capital suscrito y pagado debido a que la Compañía no obtuvo utilidad durante dicho período.

## **22. Estado de Flujos de Efectivo**

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación.

## **23. Propiedad Intelectual**

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

## **24. Aprobación de los Estados Financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 18 de abril del 2018



Ángel Agurto Vásquez

Contador General