

NOURETEL S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2018**

NOURETEL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018 Y 2017

(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:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
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 2018 y 2017 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 temporaria.

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 futura 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:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Bancos nacionales: (1)		
Banco Internacional	11.232	82.019
Banco Pichincha	6.827	4.794
Total bancos	18.058	86.813
Total de efectivo y equivalentes de efectivo	18.058	86.813

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 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 2018 y 2017 los saldos de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
Clientes y otras cuentas por cobrar		
Cientes (1)	241.472	71.652
Cuentas por cobrar Relacionadas	5.612	7.390
Cuentas por cobrar no Relacionadas	42.600	77.218
Otras cuentas Por Cobrar	48.709	-
Total otras cuentas por cobrar	338.393	156.260

(1) 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 2018 y 2017, el detalle es el siguiente:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
Inventarios		
Inventarios	70.015	60.356
Total inventarios (1)	70.015	60.356

- (1) 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 2018 y 2017, los inventarios están libres de gravámenes y no tienen restricción para su enajenación.

9. Impuestos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle es el siguiente:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario impuesto al valor agregado IVA	1.089	8.965
	-	-
Total activos por impuestos corrientes (1)	1.089	8.965
Pasivos por impuestos corrientes		
Impuesto a la renta por pagar	8.570	1.412
Retenciones en la fuente por pagar	73	200
Total pasivos por impuestos corrientes (2)	8.643	1.612

- (1) Corresponde al registro del crédito tributario de IVA por adquisiciones, que no fueron compensados al cierre de los periodos 2018 y 2017.
- (2) Corresponde a los valores pendientes de pago por concepto de impuesto a la renta por pagar, retenciones en la fuente de impuesto a la renta pendientes de pago al cierre del período 2018 y 2017.

10. Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle es el siguiente:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017	Tasa anual de depreciación %
Propiedad planta y equipo			
Muebles y enseres	1.026	1.026	10%
Equipo de computación	343	343	33,33%
Equipo de oficina	495	495	
Vehículos	58.268	58.268	20%
	60.132	60.132	
(Menos) depreciación acumulada:	(59.857)	(59.705)	
Total propiedad planta y equipo	275	427	

11. Activos por Impuesto Diferidos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle es el siguiente:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
Activos por impuestos diferidos		
Activos por impuestos diferidos	-	3.817
	-	-
Total activos por impuesto diferidos	-	3.817

12. Inversiones

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle es el siguiente:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
Inversiones		
Inversión Banco de Guayaquil	46.156	44.885
(-) Deterioro acumulado del valor de Inversiones	(14.872)	(32.861)
Total activos Financieros	31.284	12.024

13. Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle es el siguiente:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar		
Proveedores locales	38.477	203
Proveedores del exterior	19.693	13.819
Cuentas por Pagar Relacionadas	528	700
Tarjeta de Credito por pagar	1.412	366
Total otras cuentas por cobrar relacionadas	60.110	14.722

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.

14. Pasivos Corriente Por Beneficios a Empleados

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle de los beneficios sociales es el siguiente:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
Pasivos Corriente Por Beneficios a Empleados		
Obligaciones con el Iess	1.440	1.307
Beneficios a Empleados	1.889	3.230
Participacion de trabajadores	21.155	6.920
Otros Pasivos por Pagar	-	12.044
Total Beneficios a Empleados (1)	24.483	23.501

(1) Al 31 de diciembre del 2018 y 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.

15. Capital Social

En el año 2018, 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.

16. Reserva Legal

La Ley de Compañías de Ecuador requiere que por lo menos el 10% de utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado.

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 2018 y 2017 el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, capitalización de la Compañía y ciertos pagos tales como reliquidación de Impuestos, entre otros.

18. Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	Años terminados en,	
	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
Ingresos de actividades ordinarias		
Ventas de bienes	1.190.062	474.661
Otros ingresos	21.825	945
Total ingresos de actividades ordinarios	1.211.887	474.661

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 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>Años terminados</u>	
	<u>31 de diciembre del 2018</u>	<u>31 de diciembre del 2017</u>
Costo de ventas		
Costo de ventas	535.173	200.073
Total costo de ventas (1)	535.173	200.073

20. Gastos operacionales y financieros

Durante el año 2018 y 2017, los gastos operacionales y financieros fueron los siguientes.

	<u>Años terminados en,</u>	
	<u>31 de diciembre del 2018</u>	<u>31 de diciembre del 2017</u>
Gastos operacionales y financieros		
Gastos operacionales y financieros	1.070.855	229.400
Total gastos operacionales y financieros	1.070.855	229.400

21. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas

El Estado de Evolución de Patrimonio al 31 de diciembre del 2018, 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 15 de abril del 2019.

SERVICIOS DE CONTABILIDAD E IMPUESTOS S.A.
SERVICONTSA

FIRMA AUTORIZADA

Servicios de Contabilidad e impuestos Servicontsa S.A.
Contador