

NORIEGA & COMPAÑÍA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. Base de Presentación de los EE.FF.

Los Estados Financieros de Noriega & Compañía S.A., con fecha de corte 31 de Diciembre del 2014, se han elaborado cumpliendo con la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2. Políticas Contables Significativas

(a) Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos o gastos

Los activos, pasivos, ingresos o gastos son reconocidos inicialmente e incorporados en los estados financieros cuando satisface los siguientes criterios que establece la Norma: (a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y (b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

En ausencia de un requerimiento en la NIIF para Pymes que no sea aplicable específicamente a una transacción o a otro suceso o condición, la gerencia utilizará su juicio para desarrollar y aplicar una política contable que de lugar a información que sea relevante y fiable considerando como fuente requerimiento, guías, definiciones y criterios de reconocimientos establecidas en las NIIF para Pymes, así como los requerimiento y guías en la NIIF completas que traten cuestiones similares y relacionadas.

(b) Propiedades, Planta y Equipos

La propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existiere algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

| | |
|------------------------|--------|
| Instalaciones | 5% |
| Maquinarias y equipos | 10% |
| Muebles y Enseres | 10% |
| Equipos de Oficina | 10% |
| Equipos de Computación | 33,33% |

(c) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisarán las propiedades, plantas y equipos, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existiere indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por

NORIEGA & COMPAÑÍA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

deterioro del valor en resultados.

(d) Inventarios

Los inventarios son medidos al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación o venta.

El costo del inventario incluye el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos, transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuible a la adquisición de las mercaderías y materiales. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

(e) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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 comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existen algunas evidencias objetivas de que no vayan a ser recuperables.

3. Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

4. Actividad de la Compañía

Noriega & Compañía S.A. fue constituida el 2 de septiembre del 2005 cuya actividad es la importación, distribución, compra - venta, distribución de repuestos y accesorios para vehículos automotores al por mayor y menor.

5. Efectivo y equivalente en efectivo

Al 31 de diciembre de 2014, representan fondos de cajas y saldo de cuenta corriente en bancos locales. Así tenemos:

| Cuentas | 2014 USD |
|---|------------------|
| Caja General | 4.252,75 |
| Caja Chica | 500,00 |
| Banco Pichincha | 52.681,49 |
| Prodibanco | 3.281,11 |
| Total Efectivo y equivalente en efectivo | 60.715,38 |

NORIEGA & COMPAÑÍA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

6. Activos Financieros

Al 31 de diciembre del 2014, corresponde \$ 232.407,84 por cobrar a clientes, pendientes de cobro por facturas con vencimiento a 60 días plazos que no generan intereses.

7. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2014, representa \$ 129.206,89 en mercadería mantenidas en almacén correspondientes a compras realizadas a terceros.

8. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2014, no hay activos por impuestos corrientes

9. Propiedades, Planta y Equipos

Los movimientos de propiedades, planta y equipos por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 fueron como sigue:

| Descripción | Saldo al 31 de Dic del 2013 | Adiciones | Baja/Ventas | Saldo al 31 de Dic del 2014 |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------|-------------|-----------------------------|
| Muebles y Equipo | 4.380,98 | - | - | 4.380,98 |
| Maquinarias y equipos | 28.760,08 | - | - | 28.760,08 |
| Equipos de computación | 7.681,24 | 2.166,97 | - | 9.848,21 |
| Vehículos | 103.050,88 | | 32.133,93 | 70.916,95 |
| Total al Costo | 143.873,18 | 2.166,97 | - | 146.040,15 |
| (-) Depreciación Acumulada | -84.418,54 | | | -69.285,69 |
| Total Neto | 59.454,64 | | | 44.620,53 |

10. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos son los siguientes:

| Cuentas | 2014 USD |
|---|-------------------|
| Proveedores del exterior IPASA | 141.678,89 |
| Ctas por Pagar Swedan Cia de Seguros S.A. | 819,88 |
| Ctas por Pagar Diners Club | 11.882,21 |
| Impuesto Salida de Divisas | 6.844,46 |
| Ctas por Pagar Induauto | 11.656,83 |
| Sr. Luchó Villavicencio | 3.000,00 |
| Hercules del Ecuador S. A. | 1.951,24 |
| Total Cuentas por Pagar | 177.833,51 |
| | |
| | |

Las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios representan facturas por pagar con plazo hasta 90 días y sin interés, correspondiente a la compra de bienes y

NORIEGA & COMPAÑÍA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

servicios.

11. Obligaciones con instituciones financieras

Al 31 de diciembre del 2014, no se ha adquirido préstamo con ninguna institución financiera.

12. Otras cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos son los siguientes:

| Cuentas | 2014 USD |
|---|------------------|
| Otras Obligaciones corrientes SRI | 1.418,40 |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | 6.139,14 |
| Otras Obligaciones con el IESS | 3.813,02 |
| Participación Trabajadores | 3.932,76 |
| Dividendos por pagar | 46.000,00 |
| Beneficios sociales por pagar Empleados | 7.950,46 |
| Total Cuentas por Pagar | 69.253,78 |

La cuenta Impuestos por Pagar corresponde a valores pendientes de pago del impuesto al valor agregado y retención del impuesto a la renta.

La cuenta Beneficio Sociales corresponde a la provisión del décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y fondos de reserva a empleados.

La cuenta Participación a Trabajadores, corresponde a la provisión de los valores calculados sobre la utilidad del año 2014.

13.- Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2014, la empresa obtuvo un préstamo de accionista por el valor de \$ 30.377,07 Sin interés.

14. Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2014, el capital suscrito consiste en \$800.00 de 800 acciones ordinarias con un valor unitario de \$1.00

NORIEGA & COMPAÑÍA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

15. Eventos Subsecuentes

Al 31 de Diciembre del 2014 y a la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la gerencia deben ser revelados.

16. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrado el 27 de Abril del 2015.

**JORGE PIN SEGURA
CONTADOR
REGISTRO No. 0.15331**

