

# 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 2017, 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.

<i>Instalaciones</i>	5%
<i>Maquinarias y equipos</i>	10%
<i>Muebles y Enseres</i>	10%
<i>Equipos de Oficina</i>	10%
<i>Equipos de Computación</i>	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

# NORIEGA & COMPAÑÍA S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

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 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 2017, representan fondos de cajas y saldo de cuenta corriente en bancos locales. Así tenemos:

Cuentas	2017 USD
Caja General	1.894,36
Caja Clínica	500,00
Banco Pichincha	710,79
Produbanco	118,39
<b>Total Efectivo y equivalente en efectivo</b>	<b>3.123,54</b>

# NORIEGA & COMPAÑÍA S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### 6. Activos Financieros

Al 31 de diciembre del 2017, corresponde \$ 79.811,12 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 2017, representa \$ 133.984,93 en mercadería mantenidas en almacén correspondientes a compras realizadas a terceros.

### 8. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2017, 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 2017 fueron como sigue:

Descripción	Saldo al 31 de Diciembre del 2016	Adiciones	Baja/Venta *	Saldo al 31 de Diciembre del 2017
Muebles y Enseres	5.430,63		-	5.430,63
Máquinas y equipos	43.427,75		-	43.427,75
Equipos de computación	10.973,21		-	10.973,21
Vehículos	70.916,95		24.990,38	45.926,57
<b>Total al Costo</b>	<b>130.748,54</b>		<b>-</b>	<b>105.758,16</b>
(-) Depreciación Acumulada	81.285,90			79.310,55
<b>Total Neto</b>	<b>49.462,64</b>		<b>24.990,38</b>	<b>26.447,81</b>

### 10. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos son los siguientes:

Cuentas	2017 USD
Proveedores del exterior IPASA	48.952,25
Ctas por Pagar Sogader, Cia de Seguros S.A.	-195,35
Ctas por Pagar Dinners Club	1.392,29
Impuesto Salida de Divisas	-56,21
Francisco Tinoco Valverde	0,03
Nelson Recalde Salgado	21,81
Hercules del Ecuador S. A.	4.872,06
La Casa del Amortiguador S. A.	39,99
Martiza Briones Cevallos	-2,38
Jorge Garcia Reina	212,13
Bambasie S. A.	96,61
Jorge Pao Segura	225,40
Miguel Peña Alvaréz	0,05

# NORIEGA & COMPAÑÍA S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

Hispana de Seguro S.A.	-14.12
Liberty Seguros S.A.	0.97
Maria Rojas Argado	-0.02
Sueldos por Pagar	29,791.76
Guio Sánchez Ferrer	175.12
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>85,492.19</b>

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 servicios.

### 11. Obligaciones con instituciones financieras

Al 31 de diciembre del 2017, no se ha adquirido préstamo con ninguna institución financiera.

### 12. Otras cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos son los siguientes:

Cuentas	2017 USD
Otras Obligaciones corrientes SRI	1,191.48
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	
Otras Obligaciones con el IESS	3,646.96
Participación Trabajadores	
Dividendos por pagar	46,000.00
Beneficios sociales por pagar Empleados	15,155.34
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>65,993.78</b>

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 2016.

### 13.- Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2017, la empresa obtuvo un préstamo de accionista por el valor de \$ 23,569.14 Sin interés.

# NORIEGA & COMPAÑÍA S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### 14. Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2017, el capital suscrito consiste en \$ 800.00 de 800 acciones ordinarias con un valor unitario de \$1.00

### 15. Eventos Subsecuentes

Al 31 de Diciembre del 2017 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 20 de Abril del 2018.



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