

## CASHIER S.A.

**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros**  
**Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015**

**Información general**

CASHIER S.A. es una sociedad Anónima radicada en el país Ecuador en la ciudad de Guayaquil. El domicilio principal es Av. Quito 1612 entre Alcedo y Colon. Su actividad principal es la venta de materiales y acabados para la construcción.

**Bases de elaboración**

Los estados financieros de la Compañía Cashier S.A., se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), excepto por la sección 28 Beneficios a los empleados. Estos estados financieros están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del país Ecuador (dólar).

**Notas Explicativas A los Estados Financieros:****1. Efectivo y equivalentes de Efectivo**

	Año 2015
Efectivo en Caja	\$ 299.99
Banco del Pichincha	\$ 4,276.47
Banco del Pacifico	\$ 60.10
Banco del Produbanco	\$ 26,523.62
	<hr/>
	\$ 31,160.18

**2. Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar**

	Año 2015	Año 2014
Cuentas por cobrar Clientes no relacionados	\$ 23,182.48	\$ 36,857.16
cuentas por cobrar Empleados	\$ 230.00	\$ 877.02
	<hr/>	<hr/>
	\$ 23,412.48	\$ 37,734.18

Las cuentas por cobrar clientes son del giro normal del negocio en los plazos establecidos, por lo tanto no generan intereses, y son recuperables el 100%.

**3. Inventarios**

	Año 2015	Año 2014
Mercadería en Almacén	\$ 328,178.99	\$ 347,970.30

**4. Ingresos de actividades ordinarias**

	Año 2015
Ventas brutas	\$ 1,779,836.35
(-) Descuentos en Ventas	\$ (9,270.05)
(-) Devoluciones en Ventas	\$ (4,089.10)
Ventas Netas	<hr/> \$ 1,766,477.20

**5. Propiedad, planta y equipo**

	Costo	Adquisicion	Depreciacion Acumuladas	Total
Edificio	\$ 42,363.40		\$ 15,404.20	\$ 26,959.20
Muebles y Enseres	\$ 7,552.73		\$ 3,075.17	\$ 4,477.56
Equipo de Comput	\$ 6,042.50		\$ 4,047.27	\$ 1,995.23
Vehiculos	\$ 29,401.79		\$ 14,747.20	\$ 14,654.59
Otros activos	\$ 54,324.45		\$ 1,359.16	\$ 52,965.29
	\$ 85,360.42		\$ 38,633.00	\$ 48,086.58

	Costo	Revaluo Municipal	Total
Terreno Av. Quito	\$ 62,668.80	\$ 3,447.72	\$ 66,116.52
Terreno Av. Quito	\$ 27,581.76	\$ 3,660.00	\$ 31,241.76
	\$ 90,250.56	\$ 7,107.72	\$ 97,358.28

El 7 de septiembre del 2011, la M.I. Municipalidad de Guayaquil, consideró el revalúo de los Terrenos según lo demuestra el pago de predios urbanos. Al cierre del año 2015 no ha variado la plusvalía de los terrenos.

**6. Impuestos diferidos**

Está compuesto de la siguiente manera:

Credito tributarios por retenciones años anteriores	Año 2015 54,265.00
Impuesto diferido x retenciones de clientes	12,699.27
	<u>66,964.27</u>

**7. Préstamos Bancarios**

	Año 2015	Año 2014
Prestamo C.T.	\$ 5,531.65	\$ -
Prestamo Banco Pichincha Act.fijo	\$ 14,247.87	\$ 39,681.02
Prestamo Banco Fomento Act. Fijo	\$ 32,000.12	\$ 49,333.41
	\$ 51,779.64	\$ 89,014.43

Los terrenos y edificios propiedad de la empresa Cashier S.A. están hipotecados al Banco del Pichincha por los préstamos bancarios entregados por dicho banco a la compañía Cashier S.A.

El préstamo del banco del Fomento está respaldado con una fianza hipotecaria de un bien inmueble de la Srta. Juliana Lino Vera

**8. Costos por financieros**

	Año 2015	Año 2014
Intereses de prestamos	\$ 6,996.97	\$ 10,791.44

**9. Anticipo de Clientes**

	Año 2015	Año 2014
Anticipo de Clientes	\$ 20,283.03	\$ 20,528.08

**10. Cuentas Comerciales por pagar**

	Año 2015	Año 2014
Cuentas por pagar proveedores Locales	\$ 467,936.25	\$ 416,750.68

**11. Otras Cuentas por pagar**

Con la Administracion Tributaria	AÑO 2015
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	\$ 1,495.63
Iva como agente de Percepcion	\$ 16,102.97
Impuesto a la Renta x pagar año 2014	\$ 7,796.39
Impuesto a la Renta x pagar año 2015	\$ 1,300.08
Anticipo a la Renta x Pagar	\$ 6,121.84
	\$ 32,816.91
Con el IESS	
Aportaciones	\$ 1,221.97
Fondo de Reserva	\$ 1,183.77
Prestamo Quirografario	\$ 29.16
	\$ 2,434.90
Por Beneficios de Ley a Empleados	
Decimo Tercer Sueldo	\$ 471.44
Decimo Cuarto Sueldo	\$ 3,327.60
Vacaciones	\$ 2,022.51
	\$ 5,821.55
Sueldo por Pagar	\$ 2,029.53

**12. Aprobación de los estados Financieros**

Los estados Financieros de la Compañía CASHIER S.A., fueron aprobados por el Gerente General y accionista de la compañía y a su vez fueron aprobados el 15 de Abril del 2016.



Edgar Emilio Ortiz Robayo  
Gerente General



C.P.A Juliana Lino Vera  
Contadora