

IMPORTADORA SANTELLI PAREDES S.A. IMPORSANP

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(En dólares Americanos)

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

La empresa, Importadora Santelli Paredes s.a. Imporsanp, es una sociedad anónima constituida el 13 de Marzo del 2001, inscrita en el Registro Mercantil el 27 de Abril del 2001, con Registro Único de Contribuyente # 0992203471001.

El objeto social de la empresa es la de actividades de venta al por mayor y menor de productos diversos, entre otras actividades secundarias para lo cual en este ejercicio económico capto las necesidades de sus clientes para brindar los servicios de transporte fluvial de agua por medio de lanchas.

Al 31 de diciembre del 2014, la empresa desarrolla sus actividades económicas a través de una oficina principal. Su domicilio legal está ubicado en la ciudadela Urdesa en las calles Acacias 806 y Guayacanes.

El personal empleado para desarrollar sus actividades al 31 de diciembre 2014 es de 3 empleados, se ha mantenido en 2 los administradores.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 Periodo Contable

El presente Estado Financiero cubre el siguiente periodo: Del 1 de enero del 2014 al 31 de diciembre del 2014.

2.2 Bases de preparación

Los Estados Financieros de la Compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2014 mismos que han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Internacional Accounting Standards Board,.

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de Importadora Santelli Paredes S.A. Imporsanp al 31 de diciembre del 2014 y los resultados de las operaciones. Los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada con fecha 28 de Abril del 2015.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Sociedad matriz en Guayaquil.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito y depósito de ahorro en bancos.

En el siguiente cuadro se detallan los valores correspondientes en caja y bancos:

Detalle		Cantidad al 31/12/ 2014
Caja General		\$ 3.857,92
Depósitos en Banco Pacifico		\$ 10.239,07
Total		\$ 14.096,99

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Estos valores de Cuentas por cobrar en clientes son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes. Para fines de observación los valores pendientes de cobro durante el año 2014 se detallan en el siguiente cuadro:

NOMBRES -CLIENTES	VALORES PENDIENTES DE COBRO AÑO 2014
TERMOGUAYAS	14.610,93
TOTAL	\$ 14.610,93

5.1 Provisión para cuentas Incobrables

Se evaluó la posibilidad de recaudación de cuentas comerciales por cobrar, basándonos en una serie de factores. Cuando estamos conscientes de una incapacidad específica del cliente para poder cumplir con sus obligaciones financieras para con nosotros, se estima y registra una provisión específica para deudas incobrables, lo que reduce la cantidad por cobrar reconocida a la cantidad estimada que para nosotros que se recaudara en definitiva. Además de identificar específicamente las potenciales deudas incobrables de los clientes, se registran deudas por cuentas incobrables, basándonos entre otros factores en una evaluación general de nuestras cuentas por cobrar vencidas y vigentes, es decir una provisión del 1% de estas cuentas se las destinaron a cuentas incobrables.

NOTA 5.- INVENTARIOS DE MERCADERÍAS

Los inventarios se valoran a su costo. El costo se determina por método promedio ponderado. El costo de los productos incluye el valor de la materia prima, la mano de obra directa, los costos directos y gastos generales de fabricación (basados en una capacidad operativa normal) destinados a dejar los bienes en condiciones de ser comercializados, pero no incluye los costos por intereses.

En la siguiente tabla se detalla el inventario de mercaderías:

CANTIDAD	MATERIALES	COSTO
	Suministros Varios de Oficina	\$ 1.650,50
	TOTAL	\$ 1.650,50

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Para el ejercicio 2014 hemos procediendo a realizar la depreciación del 5% anual en 20 años, de una barcaza y no ha habido ningún aumento en este rubro.

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos se reconocen por su costo menos la depreciación acumulada correspondiente.

La depreciación en otros activos netos de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el periodo en el que las sociedades esperan utilizarlos.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

Activos	%	Rango de años
Edificios	5%	20
Naves, barcasas	5%	20
Planta y equipo	10%	10
Equipos de computación	33%	3
Vehículos	20%	5
Otras propiedades plantas y equipos	10%	10

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Así mismo se detalla en el siguiente cuadro los valores correspondientes por concepto de depreciación:

Depreciación Acumulada	
Años	Valores
2011	\$ 0,00
2012	564,76
2013	564.76
2014	564.76
Total	\$ 1.694,28

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR

Los valores correspondientes a cuentas por pagar son obligaciones para con los proveedores, en el siguiente cuadro se detallan los valores pendientes de pago y sus respectivos acreedores:

Proveedores	Valor
Víctor Farías Yance	\$ 3.105,20
Víctor Vélez Cedeño	\$ 2.078,49
TOTAL	\$ 5.183,69

NOTA 8.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Los valores de deuda con la administración tributaria corresponden básicamente a 1 grupo, valores que han sido recaudados por la compañía y que corresponden al Estado. Los valores de los mismos así como sus conceptos se detallan a continuación:

Concepto	Porcentaje	Valor
Retenciones de Iva a Personas Naturales	30-70-100%	\$ 295,20
Retenciones en la Fuente	1%	\$ 1.314,61
Total		\$ 1.609,81

NOTA 9.- IMPUESTO A LA RENTA

Importadora Santelli Paredes S.A. Imporsanp contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del Impuesto a la Renta. El porcentaje establecido para el año 2014 es del 22%.

NOTA 10.- PARTICIPACIONES POR PAGAR A TRABAJADORES

Los valores correspondientes a participaciones por pagar a trabajadores son calculados sobre la Utilidad Operacional del ejercicio, el porcentaje correspondiente para el cálculo de dicho valor es del 15%.

NOTA 11.- OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO

La compañía no registra obligaciones a corto plazo.

NOTA 12.- PROVISIONES

La compañía no registra provisiones.

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.

La compañía no registra en la actualidad deudas a largo plazo, ni con instituciones financieras ni con los accionistas.

NOTA 14.- PATRIMONIO NETO

14.1 Capital Suscrito

Al 31 de diciembre del 2014 el capital de la compañía se encuentra dividido en 800 acciones con un valor de \$1.00 cada una, es decir el capital suscrito de la compañía es de \$800.00, divididos de la siguiente forma:

Accionistas	N° de acciones suscritas	N° de acciones pagadas
Giovanni Fernando Santelli Paredes	640	640
Christian Camilo Santelli Puente	160	160
Total	800	800

Accionistas	Capital Suscrito	Capital Pagado
Giovanni Fernando Santelli Paredes	\$ 640,00	\$ 640,00
Christian Camilo Santelli Puente	\$ 160,00	\$ 160,00
Total	\$ 800,00	\$ 800,00

14.2 Capitalización

No se registra ningún valor por aportes para futura capitalización.

14.3 Reservas

14.3.1 Reserva Legal

La reserva legal se utiliza para compensar pérdidas en caso de que la compañía no cuente con la suficiente liquidez para compensar las mismas. El porcentaje de reserva legal es del 5% y en el año 2014 no se realizó dicho procedimiento.

14.3.2 Reserva Facultativa

Reserva dispuesta por el directorio de la compañía, mismas que están disponibles para su uso en cualquier momento que se las necesite.

15.- INGRESOS POR VENTAS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

16. GASTOS OPERACIONALES

Se reconoce como gastos a los valores destinados a la compra de bienes o servicios para uso de la compañía pero que no tienen que ver con la fabricación del producto que se vende en la misma.

17. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 12 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Contador.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Gerente General', written over a horizontal line.

GERENTE GENERAL