

IMPORTADORA SANTELLI PAREDES S.A. IMPORSANP

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(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 # 0992562668001.

El objetivo social de la empresa es la de actividades de venta al por mayor y menor de productos diversos, para lo cual capta las necesidades de sus clientes para brindar las mejores facilidades de adquisición al sector económico que se encuentran en su área de influencia.

Al 31 de diciembre del 2016, 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 2016 es de 2, se ha mantenido en 2 los administradores.

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

2.1 Comparación de la información.

Las fechas asociadas a este proceso de convergencia a las Normas Internacionales de la Información Financiera que afectan a la Sociedad, son: el ejercicio comenzado el 1 de enero del 2011, fecha de transición, y el 1 de enero del 2012, fecha de convergencia, a

partir de las Normas Internacionales de la Información Financiera. A partir del ejercicio 2012 se presenta la información financiera bajo NIIF comparativa con el ejercicio 2011.

2.2 Periodo Contable

Los presentes Estados Financieros cubren el siguiente periodo: Del 1 de enero del 2016 al 31 de diciembre del 2016.

2.3 Bases de preparación

Los Estados Financieros de la Compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2016 mismos que han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board, excepto por la información financiera comparativa según los requieren dichas normas, debido a que el presente Estado Financiero corresponde al primer año de transición, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías.

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de Importadora Santelli Paredes S.A. Imporsanp al 31 de diciembre del 2016 y los resultados de las operaciones. Los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada con fecha 10 de mayo del 2017.

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

NOTA 3.- AJUSTES AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN 31 ENERO DEL 2016

La compañía Importadora Santelli Paredes no ha hecho ningún ajuste en la conversión de sus estados financieros, por cuanto el movimiento es mínimo y no registra cuentas que ameriten ser ajustadas.

NOTA 4.- 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/ 2016
Depósitos en Banco Pacifico	\$ 1.139,20
Total	\$ 1.139,20

NOTA 5.- 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 2016 se detallan en el siguiente cuadro:

CLIENTES	VALORES PENDIENTES DE COBRO AÑO 2016
CxC Clientes	\$ 3.426,00
TOTAL	\$ 3.426,00

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 6.- 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
980.25	Galones de combustible	\$ 1.950,20
	TOTAL	\$ 1.950,20

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Nuestro periodo de transición correspondiente al 1 de enero del 2011, una vez hecho los análisis correspondientes vemos que a esa fecha no registrábamos ningún activo de propiedad planta y equipo. Para el ejercicio 2016 ya observamos un valor por este rubro, procediendo a realizar la depreciación del 5% anual en 20 años, ya que se estimó mediante un análisis que esta barcaza se encuentra en estado óptimo.

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:

<u>Activos</u>	<u>%</u>	<u>Rango de años</u>
-----------------------	-----------------	-----------------------------

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
2015	\$ 2.259,04
2016	\$ 564,76
Total	\$ 2.823,80

NOTA 8.- 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
Cuentas por pagar a Proveedores	\$ 9.507,93
TOTAL	\$ 9.507,93

NOTA 9.- 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
Retención Iva Personas Naturales	100%	\$ 21,00
Retenciones en la Fuente	1%	\$ 35,83
Total		\$ 56,83

NOTA 10.- 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 2016 es del 22%, cabe indicar que al cierre del ejercicio fiscal la empresa tuvo como resultado una pérdida por cuanto no registra valor alguno por concepto de impuesto a la renta.

NOTA 11.- 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%, y al cierre del ejercicio no registra valor alguno por este rubro.

NOTA 12.- PATRIMONIO NETO

12.1 Capital Suscrito

Al 31 de diciembre del 2016 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

12.2 Capitalización

No se registra ningún valor por aportes para futura capitalización.

12.3 Reservas

12.4 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 2016 no se realizó dicho procedimiento.

12.5 Reserva Facultativa

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

13.- INGRESOS POR VENTAS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios 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.

14. 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.

15. 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 8 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 read 'Luz María Sabando C.', is written over a horizontal line. The signature is somewhat stylized and includes a vertical flourish on the right side.

Ing. Luz María Sabando C.
Contador