

NOTAS ACLARATORIAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

La compañía SEGROZ S.A. se constituyó mediante escritura pública celebrada ante el notario vigésimo quinto del Cantón Guayaquil el 22 de septiembre del 2003, la misma que se inscribió ante el Registro Mercantil de Guayaquil, el 31 de octubre del 2003.

El 26 de Mayo del 2009, se realizó un aumento de capital y reforma del estatuto de la compañía SEGROZ S.A. mediante escritura pública otorgada ante el notario vigésimo primero del cantón Guayaquil, misma que fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. SC-IJ-DJC-G-10-0000457 el 25 de Enero del 2010; el capital suscrito es de Veinte mil dólares y está dividida en veinte mil acciones de un dólar cada una de ellas, y su capital autorizado es de cuarenta mil dólares.

SEGROZ S.A. desarrolla sus operaciones en el Ecuador, con un solo local.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados y se presentan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

2.2 Base de Preparación

Las políticas contables significativas utilizadas por la compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros con las siguientes:

2.2.1 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de estados financieros contables requiere que la Administración realice ciertas estimaciones, juicios y supuestos necesarios e inherentes a la actividad económica de la entidad que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas.

Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables bajo las actuales circunstancias.

Las estimaciones más significativas efectuados por la Gerencia se refiere a la provisión por deterioro (cuentas por cobrar Clientes incobrables), las vidas útiles de los activos fijos, la probabilidad de

ocurrencia y el importe de la provisión para procesos legales y procedimientos administrativos, la provisión para jubilación patronal, la provisión de bonificación por desahucio, y el cálculo de la participación de los trabajadores e impuestos a la renta diferidos.

2.2.2 Moneda Funcional

La unidad moneda utiliza por la compañía para las cuentas de los balances están en U\$D Dólares de Estados Unidos de Norteamérica.

2.2.2 Efectivo y equivalente de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.2.3 Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos activos se reconocen inicialmente a valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial se miden a costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, menos cualquier deterioro el cual se carga contra los resultados del año.

Las cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de Situación Financiera que se clasifican como activos no corrientes. Dichos saldos se presentan al valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al probable de realización. Dicha provisión se determina en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

2.2.4 Inventarios

Los inventarios se presentan al costo histórico, calculado para todas sus existencias, utilizando el método promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios. El costo de todas sus existencias comprende los costos de compra, otros costos directos, deducidos los descuentos en compras. El saldo del rubro no excede su valor neto de realización, el cual corresponde al precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los gastos de ventas variables.

Al cierre del año, la Compañía efectúa un análisis de aquellos inventarios en mal estado o no aptos para su utilización o comercialización, registra con cargo a resultados del ejercicio la pérdida ocasionada por la disposición de dichos inventarios.

2.2.5 Activos Fijos

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada, el monto neto de activos fijo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de

dichas transacciones se registran cuando se causa. Los gastos de mantenimientos y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

2.2.6 Obligaciones financieras, cuentas por pagar Proveedores y otras cuentas por pagar

Las obligaciones financieras, cuentas por pagar proveedores, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El periodo de crédito promedio para la compras de bienes y servicios es de 60 días.

Las obligaciones financieras, cuentas por pagar proveedores, pasivos acumulados y otra cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha el estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes. Dichos saldos se muestran a valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

2.2.8 Reconocimientos de Ingresos Ordinarios y Gastos

Los ingresos de la Compañía INMOBILIARIA LEOPERSA S.A, están fundamentalmente por la venta por menor de maletas mochilas, bolsos, carteras y sus accesorios.

Los ingresos comprenden el valor de la venta de inventarios, neto de impuestos a las ventas rebajas y descuentos. Las ventas de productos se reconocen cuando la Compañía ha entregado los mismo al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de la cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

Los gastos son reconocidos con base al devengado o cuando son incurridos. Se reconocen inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

3.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF para PYMES de la Compañía, han sido emitidos y presentados al Gerente General de la Compañía y a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva el 30 de Mayo del 2018. En opinión de la Administración de la compañía, los estados financieros adjuntas fueron aprobados por los Accionistas sin modificaciones.



CPA Valeria Nemer
Contador