

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POISON S.A.

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CONSTITUCION Y ACTIVIDAD ECONOMICA

POISON S.A. con Ruc.0992401346001 constituida en la ciudad de Guayaquil el 21 de Abril del 2005 mediante Escritura Pública otorgada ante el notario Décimo Sexto del Cantón Guayaquil e Inscrita en el Registro Mercantil el 9 de Mayo del 2005. El domicilio legal de la compañía es Samanes I Av. Francisco Rizzo y Calle Segunda Mz.106 S.15 L.1, Guayaquil, Ecuador.

La actividad económica de la empresa consiste en la venta al por mayor y menor de maquinaria y equipos para la Construcción.

La compañía efectúa sus ventas principalmente en la ciudad de Guayaquil, así como también en diferentes ciudades dentro del Ecuador como Quito, Ambato, y Cuenca.

BASES DE ELABORACION Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados en dólares de Estados Unidos de América y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y autorizados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados).

Efectivo y equivalentes de efectivo

Está compuesto por aquellos valores que la empresa tiene tanto en caja como en depósitos a la vista en entidades bancarias, mantenidas con el propósito de cubrir compromisos de pago a corto plazo. Los saldos de las cuentas bancarias reflejan el monto disponible para la entidad.

	Año 2017
Bancos Locales	23,805.40
Efectivo en Caja	772.17
Total	24,577.57

Cuentas por cobrar comerciales

Están representados por los activos adquiridos por la empresa proveniente de las operaciones comerciales de ventas de bienes o servicios. Por lo tanto, Poison S.A. registra de una manera adecuada todos los movimientos referidos a esta cuenta, ya que constituyen parte de su activo. Son registradas a su valor razonable. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes pues el vencimiento en la mayoría de los casos no superan los 90 días.

El promedio de crédito es de 30 hasta 60 días. La cartera de POISON S.A. es buena.

	Año 2017
Cuentas y documentos por cobrar	37,667.67
Total	37,667.67

Otras cuentas por cobrar no relacionadas del exterior

Está representada por los anticipos realizados a los proveedores del exterior por concepto de importaciones de productos destinados para la venta.

	Año 2017
Anticipos proveedores del exterior	11,224.04
Total	11,224.04

Inventarios

Está representado por los productos disponibles para la venta, y mercaderías en tránsito. Se valoran al costo promedio de adquisición

	Año 2017
Inventario de mercadería	80,592.28
Mercadería en tránsito	986.24
Provisión por valor neto de realización	(1,631.00)
Total	79,947.52

Gastos pagados por anticipado

En esta cuenta se incluye el valor pagado como garantía del local que estamos alquilando

	Año 2017
Anticipos entregados	900.00
Total	900.00

Activos por Impuestos corrientes

Comprenden aquellos créditos tributarios que están a favor de la POISON SA tanto en IVA como en Retenciones en la fuente.

	Año 2017
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	110.06
Crédito tributario a favor de la empresa I.R	2,710.17
Total	2,820.23

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las perdidas por deterioro, en caso que existan. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período.

La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

<i>Clase de activo</i>	<i>Porcentajes</i>
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10% anual
Equipos de cómputo y Software	33% anual

	Año 2017
Propiedades, planta y equipo	12,705.56
Depreciación acumulada	(7,636.68)
Total	5,068.88

Activos Intangibles

Son las licencias o programas informáticos adquiridos para uso de la compañía, se expresan al costo menos la amortización acumulada. Se amortizan a lo largo de su vida útil estimada de cinco años empleando el método lineal.

	Año 2017
Software contable	1,930.00
Amortización acumulada	(1,862.31)
Total	67.69

Cuentas y documentos por pagar locales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

	Año 2017
Cuentas y documentos pos pagar locales	17,071.95
Total	17,071.95

Cuentas y documentos por pagar exterior

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por la adquisición de bienes destinados para la venta en el curso ordinario del negocio.

	Año 2017
Cuentas y documentos por pagar exterior	5,326.34
Total	5,326.34

Obligaciones con Instituciones Financieras Locales

La cuenta comprende el crédito obtenido por parte de una Institución Financiera para beneficio de la actividad generadora de ingresos de la compañía. Así como también los consumos realizados para giros del negocio con tarjeta de crédito.

	Año 2017
Obligaciones bancarias	14,197.36
Total	14,197.36

Otras Obligaciones Corrientes

Administración tributaria:

La cuenta está compuesta por impuestos tributarios por cancelar al mes siguiente del cierre de los estados financieros, tanto en Iva como en Impuesto a la Renta.

	Año 2017
Obligaciones con la administración tributaria	9,376.48
Total	9,376.48

- Determinación y pago del impuesto a la renta.

El impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades gravables la tasa del impuesto a la renta vigente.

La tasa del impuesto a la renta es del 22%.

Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

En el año 2017 los empleados de la compañía no hicieron uso de sus vacaciones dejándolas acumuladas para periodos siguientes.

- Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social.

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

- Participación de trabajadores.

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes, por lo tanto se provisiona este valor al cierre del ejercicio.

	Año 2017
Otras obligaciones corrientes empleados	25,636.21
Total	25,636.21

Capital social

El capital social autorizado está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de 1.00; totalmente pagadas.

	Capital	%
Chamba Díaz Nelson	480.00	60%
Ochoa Reyes Rosemilia	80.00	10%
Paez Pazmiño Diego Paul	240.00	30%
	800.00	100%

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre de 2016, la reserva legal supera el 50% del capital social de la Compañía por lo que se decidió ya no realizar dicho calculo.

Ajustes por adopción por primera vez de las NIIF.

De acuerdo a la Resolución No. SC.ICI.CPA IFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías, el saldo acreedor que se generó producto de los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas, si las hubiere, o ser devuelto a los accionistas en el caso de liquidación de la Compañía.

Utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores

Está compuesta por las utilidades de ejercicios anteriores que no han sido distribuidas a los accionistas.

	Año 2017
Utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores	56,153.35
Total	56,153.35

Las utilidades correspondientes al año 2017 van a ser acumuladas en esta cuenta.

Ingreso de actividades ordinarias

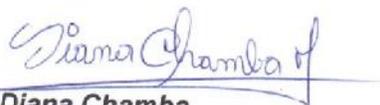
Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros medidos a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, reduciendo el valor de cualquier descuento o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los valores de los deudores comerciales no generan intereses.

Venta. Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Costos y gastos

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen..

Atentamente,



Diana Chamba

CONTADORA POISON S.A.