

EXDRAG S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1 – OPERACIONES

EXDRAG S.A. es una sociedad anónima cuyo domicilio principal es la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal será actividades de venta al por mayor y menor de prendas de vestir.

- ACTIVOS FINANCIEROS

Cajas y Equivalentes de efectivo

Para propósitos de los Estados de flujos de caja, la Compañía incluyo en esta cuenta, los saldos de caja y Bancos, liquidables y convertibles en efectivo, al momento y que dichos valores son utilizados para gastos menores y otros y que guardan relación con la actividad de la compañía o giro del negocio.

Inventario

Se clasifican como inventarios, los bienes adquiridos con la intención de venderlos o de consumirlos en el proceso de prestación de servicios. Los inventarios incluyen mercancías en existencia que no requieren transformación.

Los inventarios se registran al costo de compra, lo que incluye cargos directos e indirectos que se incurren en preparar el inventario para dejarlos en condiciones de venta o uso, los cuales se vienen amortizando con cargo a los resultados del ejercicio según valoración de las salidas de almacén efectuadas al costo promedio.

- PASIVOS FINANCIEROS

Cuentas por pagar proveedores

Las cuentas por pagar proveedores no devengan intereses y se registran al valor presente de pago (costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva) y no a su valor nominal cuando los plazos de pago excedan los 90 días ya que se considera que el valor razonable y el valor nominal del pasivo podrían ser significativamente distintos.

- CAPITAL SOCIAL SUSCRITO

El capital social suscrito de la Compañía EXDRAG S.A. está, compuesto de 800 participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, cuyos socios se detallan a continuación:

URGILES ROMERO SERGIO MANUEL	400
URGILES ROMERO EVELYN TERESA	400
Suman	<u>800</u>

- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Composición:

	SALDO 31/12/2015
Caja Chica	53,38
Internacional	1.785,31
Suman	<u>1.838,69</u>

- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Composición:

	SALDO 31/12/2015
Cuentas y Doc. por cobrar clientes relacion locales	75.579,88
Credito tributario (IVA)	4.341,21
Credito tributario (RENTA)	1.244,37
Suman	<u>81.165,46</u>

- INVENTARIO

Composición:

	SALDO 31/12/2015
Inventario de Prod. Terminado y merc en almacen	48.628,10
Suman	<u>48.628,10</u>

- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	SALDO 31/12/2015
Cuentas y Doc. por Pagar proveedores no relacion locales	1.667,47
Cuentas y Doc. por Pagar proveedores no relacion Exterior	13.120,36
Otras Cuentas por Pagar no Relacionadas locales	254,58

PRESTAMOS POR PAGAR ACCIONISTAS.

Composición:

	SALDO 31/12/2015
Sr. Sergio Manuel Urgilez Romero	83.667,90
Suman	<u>83.667,90</u>

- PATRIMONIO (DETALLADO)

Composición:

	SALDO
	31/12/2015
Capital Suscrito y/o asignado	800,00
Reserva Legal	4.009,08
Utilidad no distribuidas	25.035,21
(+) Utilidad del Ejercicio	3.286,95
Suman	<u>33.131,24</u>