

SOBIESKY S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

En relación con la presentación de Estados Financieros de la compañía SOBIESKY S.A. al 31 de diciembre del 2015, presentamos las Notas explicativas a los Estados Financieros al cierre del ejercicio:

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía es una Sociedad Anónima constituida en Guayaquil el 24 de agosto del 2009, el inicio de sus actividades económicas fue en Agosto del 2009. Su actividad principal es dedicarse a la venta al por mayor y menor de una variedad de artículos de expresión social.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015.

2.1.- Bases de presentación.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medias entidades (NIIF para Pymes).

2.2.- Moneda funcional y de presentación.- Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares estadounidenses, y que ha sido determinada por la compañía como su moneda funcional y de presentación. Toda la información financiera, las cifras en los estados financieros y sus notas se presentan en dólares estadounidenses.

2.3.- Efectivo y equivalente de efectivo.- Representa el efectivo disponible en caja y en bancos.

2.4.- Activos financieros.- Representa principalmente las cuentas por cobrar a los clientes de la compañía por las ventas al por mayor, a los cuales damos un plazo de 30 días para el pago de la deuda que tienen con la compañía.

2.5.- Otras cuentas por pagar.-Corresponde a provisiones y obligaciones pendientes de pago al cierre del ejercicio económico.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Descripción	... (US dólares) ...		
	2015	2014	Variación
Caja	25.34	0	25.34
Bancos	3.524.58	8,877.08	(5,352.50)
Total	3.549.92	8,877.08	(5,327.16)

Caja.- Corresponden a flujos por las cobranzas que se realiza en el local ubicado en el Edificio San Francisco 300, por las ventas al detal de nuestros productos y servicios.

4.-ACTIVOS FINANCIEROS

Descripción	... (US dólares) ...		
	2015	2014	Variación
Cuentas por Cobrar	18,430.11	36,450.23	(18,020.12)
Otras Cuentas por Cobrar	409.67	4,232.77	(3,823.10)
Total	18,839.78	40,683.00	(21,843.22)

Cuentas por cobrar.- Corresponde a cuentas por cobrar por las ventas al por mayor de nuestros productos, los cuales al 31 de diciembre se encuentran pendientes de cobro.

Otras cuentas por cobrar.- Corresponde a los vouchers pendientes de cobros a las distintas instituciones financieras, por las ventas con tarjetas de crédito (Datafast y Medianet), los cuales nos transfieren en el plazo de 1 a 2 días hábiles posteriores al pago que realiza el cliente en nuestro local.

5.-INVENTARIOS

Descripción	... (US dólares) ...		
	2015	2014	Variación
Productos terminados y mercadería comprados a terceros	25,125.02	43,863.70	(18,738.68)
Total	25,125.02	43,863.70	(18,738.68)

Inventarios.- Corresponde a las adquisiciones de bienes para la venta que tiene la compañía al 31 de diciembre del 2015, valorados al precio neto de realización

6.-SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Descripción	... (US dólares) ...		
	2015	2014	Variación
Anticipo a Proveedores	9.594.93	9,008.00	586.93
Total	9.594.93	9,008.00	586.93

Anticipo a Proveedores.- Corresponde a los anticipos y otros pagos a los proveedores de la compañía para la adquisición de bienes para la venta.

7.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Descripción	... (US dólares) ...		
	2015	2014	Variación
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	994.56	806.28	188.28
Anticipo de Impuesto a Renta	901.74	0	0
Total	1,896.30	806.28	188.28

Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta.- Corresponde a las retenciones que nos realizan los clientes de la compañía, por las ventas de nuestros bienes y servicios, los cuales serán utilizados en la declaración de impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015.

8.-EQUIPOS

Descripción	... (US dólares) ...		
	2015	2014	Variación
Muebles y Enseres	1.239.37	1.239.97	(0.60)
Maquinarias y Equipos	4.486.43	4,031.83	454,60
Equipos de Computación	3.069.10	3.069.10	0
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	14.098.20	14.098.20	0
(-) Depreciación Acumulada Equipo	(12,781.94)	(10,206.02)	(2,575.92)
Total	10.111.76	12,233.08	(2.121.32)

Equipos.- Corresponde a los equipos que utiliza la compañía para poder vender los productos en el local ubicado en el Edificio San Francisco 300.

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Descripción	... (US dólares) ...		
	2015	2014	Variación
Proveedores	13,870.98	29,707.25	(15,863.27)
Total	13,870.98	29,707.25	(15,863.27)

Proveedores.- El saldo de la cuenta de Proveedores, representa las cuentas pendientes de pagos a los proveedores nacionales y del exterior, por las adquisiciones e importaciones de bienes para la venta.

10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Descripción	... (US dólares) ...		
	2015	2014	Variación
Tarjeta de crédito corporativa	1,255.50	0	1,255.50
Total	1,255.50	0	1,255.50

Tarjeta de crédito corporativa.- representa el saldo por pagar por las adquisiciones de bienes y/o servicios, realizados con la tarjeta de crédito que tiene la compañía.

11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Descripción	... (US dólares) ...		
	2015	2014	Variación
Retenciones del I.E.S.S.	1.688.12	1,020.14	667,98
Beneficios Sociales por Pagar	3,038.74	0	3,038.74
Participación de Trabajadores	336.76	646.75	309,99
Total	5.063.62	1,666.89	3,396.73

Retenciones del IESS.- representa las valores por pagar al 31 de diciembre al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social tales como aportes al IESS, Préstamos Quirografarios, Fondos de Reserva y Extensión de salud a cónyuges.

Beneficios sociales.- representa la provisiones por beneficios sociales a los empleados por décimo tercera y cuarta remuneración.

12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Descripción	... (US dólares) ...		
	2015	2014	Variación
Servicio de Rentas Internas.	10.011.48	958.58	9,052.90
Otras	0	1,281.61	(1,281.61)
Anticipos de Clientes	0	1,080.86	(1,080.86)
Julio Cesar Plata	27.305.43	69,533.99	(42,228.56)
Total	37.316.91	72,855.04	(35,538.13)

Servicio de Rentas Internas.- El saldo de la cuenta representa el Impuesto a al Valor agregado y las retenciones de Renta e IVA pendientes de pago al cierre del ejercicio.

Julio Cesar Plata.- El saldo de la cuenta representa los préstamos que ha realizado el accionista de la compañía, para poder cancelar las obligaciones de la compañía, los cuales se encuentran pendientes de pagos al cierre del ejercicio.

SOBIESKY S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2015

Código	Cuentas	Notas	Libros En US\$
1	Activos		70,963.41
1.1	Activo Corriente		60,851.65
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	3	3,549.92
1.1.2	Activos Financieros	4	18,839.78
1.1.3	Inventario	5	25,125.02
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	6	9,594.93
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	7	1,896.30
1.1.6	Activos No Corrientes Mantenidos para la Venta y Op. desc.		1,845.70
1.2	Activos No Corrientes	8	10,111.76
			-
2	Pasivos		58,022.68
2.1.3	Cuentas y documentos por Pagar	9	13,870.98
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras		1,255.50
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	9-10	5,063.62
2.1.8	Otras cuentas por pagar	11	37,316.91
2.1.10	Anticipos de Clientes		515.67
3	Patrimonio		12,940.73
	Total Pasivo y Patrimonio		70,963.41

SOBIESKY S.A.
Estado de Resultado Integral
Correspondiente al periodo 2015

Código	Cuentas	Notas	Libros En US\$
4	Ingresos		274,635.80
4.1	Ingresos de Actividades Ordinarias		272,731.61
4.1.1	Venta de Bienes		272,731.61
4.2	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias		1,904.19
5	Costos y Gastos		272,727.48
5.1	Costos de Venta y Producción		118,800.99
5.1.1	Materiales Utilizados o Productos Vendidos		115,553.59
5.1.1.6	Productos Terminados		115,553.59
5.1.4	Costos Indirectos de Fabricación		3,247.40
5.2	Gastos		153,926.49
5.2.1	Gastos de Actividades Ordinarias		145,878.05
5.2.1.1	Ventas		111,821.73
5.2.1.2	Administrativos		30,483.25
5.2.1.3	Gastos Financieros		3,573.07
5.2.2	Gastos No Operacionales		8,048.44
5.2.2.1	Otros Gastos		8,048.44
	Utilidad o Pérdida		1,908.32