

SOBIESKY S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

En relación con la presentación de Estados Financieros de la compañía SOBIESKY S.A. al 31 de diciembre del 2016, 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 2016.

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

Cuentas	... (US dólares) ...		
	2016	2015	Variación
Caja	300	25	275
Bancos	0	3.524	(3.524)
Total	300	3.549	(3.249)

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.

Bancos.- corresponden a efectivo disponible que posee la compañía en instituciones financieras nacionales.

4.-ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas	... (US dólares) ...		
	2016	2015	Variación
Cuentas por cobrar	31.295	18.430	12.865
Otras cuentas por cobrar	746	410	336
Total	32.041	18.840	13.201

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

Cuentas	... (US dólares) ...		
	2016	2015	Variación
Productos terminados	47.394	25.125	22.269
Mercaderías en Transito	1.060	0	1.060
Total	48.454	25.125	23.329

Inventarios.- Corresponde a las adquisiciones de bienes para la venta que tiene la compañía al 31 de diciembre del 2016, valorados al precio neto de realización

6.-EQUIPOS

Cuentas	... (US dólares) ...		
	2016	2015	Variación
Muebles y Enseres	1.240	1.240	0
Maquinarias y Equipos	4.486	4.486	0
Equipos de Computación	3.449	3.069	380
Vehículos	0	14.098	(14.098)
(-) Depreciación Acumulada	(4.221)	(12.781)	8.560
			0
Total	4.955	10.112	(5.157)

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

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas	... (US dólares) ...		
	2016	2015	Variación
Cuentas por pagar	13.821	13.871	(50)
Total	13.821	13.871	(50)

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

8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuentas	... (US dólares) ...		
	2016	2015	Variación
Impuestos por pagar	10.510	10.011	(4.768)
Nómina y beneficios sociales	11.397	5.064	6.333
Otras cuentas por pagar	58.287	37.317	26.236
Total	80.194	52.392	27.802

Impuestos por pagar.- 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.

Adicionalmente incluye el monto de impuesto a la renta por pagar del año en curso.

Nómina y Beneficios sociales.- representa las provisiones pendientes de pago por beneficios sociales a los empleados por décimo tercera y cuarta remuneración,

vacaciones, y los aportes, préstamos quirografarios y otras cuentas por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Otras cuentas.- un detalle de esta cuenta es como sigue:

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.

9.- PATRIMONIO

Capital social

El capital suscrito y pagado de la Compañía comprenden 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una, íntegramente suscritas y pagadas, siendo la composición accionaria del capital pagado el siguiente:

Accionistas	Nacionalidad	Número de acciones	%
Julio Cesar Plata Castillo	Colombiano	400	50%
Adriana Parada Trillos	Colombiano	<u>400</u>	<u>50%</u>
Total		800	100%

SOBIESKY S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2016

	Notas	Saldos En US\$
Activos		88.025
Activo Corriente		83.071
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	3	2.575
Activos Financieros	4	32.041
Inventario	5	48.454
Activos No Corrientes		4.955
Equipos	6	4.955
Pasivos		94.015
Pasivo Corriente		94.015
Cuentas y Documentos por Pagar	7	13.821
Otras cuentas por pagar	8	80.194
Patrimonio	9	(5.990)
Total Pasivo y Patrimonio		88.025

SOBIESKY S.A.
Estado de Resultado Integral
Correspondiente al periodo 2016

Cuentas	Saldos En US\$
Ingresos	160.616
Ingresos de Actividades Ordinarias	153.834
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	6.782
Costos y Gastos	175.765
Costos de Venta y Producción	42.926
Productos Terminados	42.926
Gastos	132.838
Gastos de Actividades Ordinarias	132.838
Gastos operacionales	131.778
Gastos Financieros	1.060
Pérdida antes impuesto a la renta	(15.149)
(-) Impuesto a la renta	<u>1.857</u>
Pérdida neta del ejercicio	(17.006)