

SOFONISBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1 – OPERACIONES

Constitución y objeto social –

La Compañía fue constituida el 9 de abril del 2010, con domicilio en la ciudad de Guayaquil y se dedica principalmente a la VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE BEBIDAS NO ALCOHOLICAS. Adicionalmente, la Compañía se dedica a la ELABORACION DE BEBIDAS ALCOHOLICAS Y NO ALCOHOLICAS.

Sus accionistas son: LOZADA LOZADA NAILA, COELLO CUVI IVAN ERMITANO

La Compañía se dedica principalmente a la producción y comercialización de bebidas alcohólicas y no alcohólicas. Las ventas de la Compañía son realizadas principalmente a las distribuidoras de bebidas alcohólicas y no alcohólicas del País. En consecuencia, las actividades de la Compañía dependen de los ingresos producto de las ventas que realiza a nivel nacional la Compañía.

Déficit en el capital de trabajo –

Si bien al 31 de diciembre del 2014, la Compañía presenta un déficit en el capital de trabajo de aproximadamente US\$ 20.500 -, la Administración considera que dicho déficit se originó principalmente producto de obligaciones contraídas con los proveedores y la baja en las ventas y por ende ya no se pudieron efectuar inversiones en la Compañía. La Administración de la Compañía considera que el flujo de caja que se origina en el desarrollo normal de sus operaciones le permitirá cumplir las obligaciones corrientes que mantiene la Compañía, las cuales se van deduciendo de las ventas que efectúa a sus clientes.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros –

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico, modificado

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de diciembre del 2014; también están presentados en su valor razonable en el caso de los activos fijos a su valor revalorizado.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo –

Incluye efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. <Véase Nota 3>.

c) Activos Biológicos.- Representa el valor razonable de las plantaciones de cacao (siembra y mantenimiento) hasta la recolección de su fruto.

d) Inventarios –

Los inventarios de producto terminado (cacao) se registran al costo histórico incurrido en su producción hasta el momento de su cosecha y clasificación. Tanto los saldos que se mantienen en stock como los kilos de cacao vendidos son clasificados de acuerdo al tipo de cacao que se cosecha y vende. La asignación de costos a cada tipo de cacao en stock o vendido, se basa en estimaciones predeterminadas realizadas por la Administración en función de la calidad del producto.

El inventario de cacao en proceso, representan los costos incurridos en el proceso luego de la recolección del cacao hasta el momento de su empaque.

Los materiales, repuestos y suministros se muestran al costo histórico, mientras que los semovientes están valuados a un valor estimado que es inferior al de la libra de carne en pie vigente en el mercado.

El valor de los inventarios no excede el valor de mercado.

e) Propiedades, planta y equipo –

Se muestra al costo histórico o valor ajustado o revalorizado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la ____ No. ____ según corresponda, menos la

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos 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 registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento 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.

f) Impuesto a la renta -

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables.

g) Participación de los trabajadores en las utilidades -

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

h) Jubilación patronal y desahucio

El costo de estos beneficios jubilatorios son determinados con base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se provisionan con cargo a los costos o gastos (resultados) del ejercicio con base al método de prospectivo. Véase además Nota 10.

i) Reserva de capital -

La Reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Caja	\$ 4453.12
Bancos	0

(1) Corresponden principalmente a depósitos efectuados en el Banco de Machala S.A.

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR - OTRAS

CLIENTES	\$ 50250.50
----------	-------------

NOTA 5 - INVENTARIOS

Composición:

INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	\$ 3781.15
------------------------------------	------------

NOTA 6 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre comprende:

EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	\$ 964.64
VEHICULO	\$ 33.384.79
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$-13.990.58

NOTA 7 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR - OTROS

Composición:

PROVEEDORES Y OTROS	\$ 58.381.62
---------------------	--------------

(1) Incluye principalmente las provisiones para el pago de adquisiciones de bienes y servicios.

NOTA 8 – IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal –

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada por tal motivo se encuentran abiertos a revisión fiscal por parte de las autoridades correspondientes.

NOTA 9 – CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de \$1 cada una.

NOTA 10 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 11 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros 14 de marzo 2015 no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Sra. Naila Lozada
Representante Legal



Sra. Carmen Albán
Contadora