

CHICAS IMPORT S.A. CHIMPORT

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A.- INFORMACION GENERAL:

Chicas Import S.A. Chimport con RUC 0992716037001 se constituyo El 21/04/2011 en la ciudad de Guayaquil, con dos Accionistas: El Sr. Freddy Walter Juan Con Cédula De Identidad N° 1801605187, con un Capital en Acciones De \$400.00 Y El Señor Marco Antonio Salcedo Arciniegas con una participación Accionaria De \$400.00. Siendo su objeto comercial la venta al por mayor y menor de prendas de vestir, calzado y accesorios para prendas de vestir según consta en el Registro Único De Contribuyentes; este Registro fue abierto el 9 de Mayo del Año 2011, e Inició sus actividades comerciales en Julio del mismo al 31 de Diciembre del año 2011.

B.- BASES DE PRESENTACION:

Por disposición de la Superintendencia de Compañías de l República del Ecuador, Resolución No.08.G.dsc.010 del 20 de noviembre del 2008 publicada en el registro oficial No.498 del 31 de Diciembre del 2008, cuando una compañía se constituye en el 2011, deberá aplicar directamente las NIIF completas o las Normas Internacionales de Información financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

A partir de su constitución (21/04/2011) la compañía adopta las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES-

C.-MONEDA FUNCIONAL:

Moneda Local.- El Dólar a partir del 10 de Enero del año 2000m es la moneda local en la República del Ecuador.

D.-DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES:

Por haberse constituido en el año 2011 y por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la compañía inicia sus actividades a la NIIF para PYMES.

Consecuentemente, los Estados Financieros cumplen con loas Normas Internacionales de información financiera para peq2ueñas y medianas entidades NIIF PARA LASV PYMES emitidas por el IASB aplicables a los períodos que inician al 01 de Enero 2011.

La compañía por estar en su etapa pre-operacional los Estados financieros al término del año 2011 refleja en su patrimonio el capital social con la que fue constituida.

E.- PRINCIPALESN POLITICAS CONTABLES:

ACTIVO FINANCIERO.- No habrá activo financiero.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.- Representa los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES A CORTO Y LARGO PLAZO.- A medida que se facturan por la venta al por mayor y menor de prendas de vestir, calzado y accesorios para prendas de vestir, esta cuenta aumenta y disminuye conforme se van realizando los cobros.

PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPOS.- Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad con un margen residual del 3% y se utilicen para propósito administrativos.

DEPRECIACION ACUMULADA.- Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad. La depreciación conforme a la naturaleza de los bienes se calculará por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados conforme lo dispone EL REGLAMENTO DE APLICACIÓN DE LA LEY ORGANICA DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO el artículo 25 “Depreciaciones” de activos fijos. La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible no podrán superar los siguientes porcentajes:

Instalaciones , maquinarias , equipos y muebles	10%
Equipos de cómputo y software	33%

INGRESOS.- Los ingresos serán por las actividades ordinarias de la compañía en la venta al por mayor y menor de prendas de vestir, calzado y accesorios para prendas de vestir.

PASIVOS FINANCIEROS.- No habrá pasivos financieros

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros.

INFORMACION A REVELAR

INVERSION DE LOS ACCIONISTAS, CAPITAL SOCIAL .-El capital social asciende a \$800,00 dividido en ochocientas acciones ordinarias de valor nominal de \$1,00 cada acción. Los accionistas han pagado el 25% del valor de ellas conforme consta en el Certificado de Cuentas de Integración de Capital conferida por el Banco Promérica S.A. , y el 75% de las acciones que han suscrito, se pagarán en el plazo de dos años , utilizando cualquiera de las formas de pago permitidas por la Ley de Compañías.

POLITICAS

GASTOS.- Serán todos los gastos del período de acuerdo a su función distribución por, mercadería, gastos administrativos, gastos financieros.

F.- FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros fueron aprobados en la Junta General Ordinaria de Accionista el 15 de Marzo 2012

EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.-la empresa está en su etapa pre-operacional durante el año 2011, no género utilidades , pero se estima que para el año 2012 tendrá utilidades.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO.- Durante el año 2011, no hubieron cambios en el Patrimonio el valor consignado corresponde al capital social con que se constituyo la empresa.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO.- Durante el año 2011, hubo movimientos del efectivo, el valor que refleja en la cuenta de los Estados financieros y Estado de Resultado al efectivo corresponde a las aportaciones de los accionistas.

NOTA N° 01

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO \$789.04

Corresponde al valor en caja al 31 de diciembre del año 2011.

NOTA N° 02

**10103 INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN
COMPRADO A TERCEROS – TARIFA 12% IVA**

De acuerdo con la toma física realizada en los almacenes, el valor de la mercadería al 31/12/2011 asciende a \$97.500 y corresponde al detalle mostrado en el anexo 1

NOTA N° 03

**1010501 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
\$16.347.29**

Es el saldo de crédito tributario acumulado y mostrado en las declaraciones de Impuesto al Valor Agregado al 31 de diciembre del año 2011, tanto por compras e importaciones realizadas así como por retenciones que le fueron realizadas a la compañía, campos 615 y 617 del formulario de declaración.

NOTA N° 04

1010503 ANTICIPOS DE IMPUESTO A LA RENTA \$793.11

Constituye el valor que le fue retenido a la empresa por las ventas con tarjetas de crédito, y que figuran en los comprobantes de retención recibidos de las Entidades Emisoras de las tarjetas.

NOTA N° 05

10201 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO \$325.00

Asciende a: Maquinaria y Equipo \$150.00

Y Equipos de computación \$175.00

Expresados al valor de su adquisición.

NOTA N° 06

2010301 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES \$165.030.81

De acuerdo con el siguiente detalle:

PASIVO DE CORTO PLAZO

Con empleados		-	
Con el IESS		1,257.29	
Con la Administración Tributaria Retenciones		2,541.28	
Por Pagar Proveedores Locales		161,232.24	
TESNERE S.A.	84314.25		
DISTRIBUIDORA LOS ANGELES	8873.34		
DALACHI S.A	32392.56		
LIDER EXPRESS CIA LTDA	35652.09		
			165,030.81

NOTA N° 07

30101 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO \$800.00

Existe un capital autorizado de \$1.600.00 dólares americanos, y un capital pagado de \$800.00 repartido en \$400.00 dólares americanos pertenecientes al Señor Ingeniero Freddy Walter Juan Salcedo Espín, con cédula de identidad N° 1801605187 y \$400.00 dólares americanos pertenecientes al señor Marco Antonio Salcedo Arciniega.

NOTA N° 08

4101 INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: VENTA DE BIENES \$325.798.61

Corresponde a la sumatoria de las ventas realizadas en los almacenes desde el inicio de las actividades de la compañía hasta el 31 de diciembre, tanto de ropa como de calzado y accesorios.

NOTA N° 09

510102 COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA \$256.225.24

Es la sumatoria de las adquisiciones realizadas a los proveedores locales entre los cuales están TESNERE S.A., DALACHI S.A., LIDER EXPRESS CIA.LTDA., DISTRIBUIDORA LOS ANGELES.

NOTA N° 10

510103 IMPORTACION DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA \$123.502.00

Es la sumatoria del valor constante en los Documentos Únicos de Importación realizados durante el ejercicio 2011.

NOTA N° 11

510201 SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES \$13.248.35

Constituye la sumatoria de las planillas de pago de sueldos del personal en los meses de noviembre y diciembre del año 2011, de acuerdo con el siguiente detalle:

GASTOS REMUNERACIONES		13,428.35
Sueldos	11,145.40	
Beneficios Sociales e indemnizaciones	1,354.17	
Décimo Tercer Sueldo	928.78	

NOTA N° 12

510408 OTROS COSTOS DE PRODUCCION \$36.708.36

Constituye la sumatoria de los valores pagados por concepto de concesión de los locales comerciales

NOTA N° 13

5201 GASTOS DE VENTA \$37.611.60

En este rubro se encuentran registrados los gastos realizados de acuerdo con el siguiente detalle:

GASTOS SERVICIOS		11,086.81
Servicios Básicos	320.97	
Fletes y Gastos de viaje	1,007.10	
Promoción y Publicidad	1,105.73	
Mantenimiento y reparación de Bienes	8,653.01	
GASTOS SUMINISTROS Y MATERIALES		24,157.77
Suministros de oficina, de aseo y varios	6,040.03	
Materiales de construcción	13,070.51	
Repuestos y accesorios	4,229.56	
Combustibles Lubricantes	817.67	
OTROS GASTOS DE VENTAS		2,367.02
Alimentación personal de ventas	269.02	
Gastos de notarios y Registradores de la Propiedad	250.00	
Gastos de gestión y otros gastos de ventas	1.848.00	
		<u>37,611.60</u>

NOTA N° 14

5202 GASTOS ADMINISTRATIVOS \$5.215.39

Constituye la sumatoria de los valores adicionales pagados en las aduanas por concepto de impuestos, contribuciones y otros.

NOTA N° 13

5203 GASTOS FINANCIEROS \$683.54

Constituyen los valores pagados a las Instituciones Bancarias por concepto de cobros de vouchers por ventas con tarjetas de crédito.

Ing. Freddy Salcedo Espín

GERENTE

Ing. Ana Arciniegas C.

CPA. 21.507