

CHICAS IMPORT S.A. CHIMPORT

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A.- INFORMACION GENERAL:

Chicas Import S.A. Chimport con RUC 099271603/001 se constituyó El 21/04/2011 en la ciudad de Guayaquil, con dos Accionistas: El Sr. Freddy Walter Juan Con Cédula De Identidad N° 1801505187, con un Capital en Acciones De \$400.00 Y El Señor Marco Antonio Saceda 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 2012 y continúa sus operaciones.

B.- BASES DE PRESENTACION:

Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, Resolución No.08.C.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 2000 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 las Normas Internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF PARA LAS 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.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

ACTIVO FINANCIERO: - No habrá activo financiero.

F.- HECHOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el periodo terminado al 31 de Diciembre del año 2012, durante el mencionado año se generaron utilidades por un valor de \$5.973.46 USD.

G.- FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros fueron aprobados en la Junta General Ordinaria de Accionista el 15 de Marzo 2013.

EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL: la empresa durante el año 2012, generó utilidades por un valor de \$5.973.46 USD.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO: Durante el año 2012, hubieron cambios en el Patrimonio el valor consignado corresponde al capital social con que se constituyó la empresa, así como un aporte de los socios para futuras capitalizaciones, por un total de 142.410.48 dólares americanos; la pérdida del ejercicio anterior \$-50.076.37 y el resultado del presente ejercicio \$4.599.56; la junta de accionistas decidió la reinversión de utilidades por un valor de \$1.373.90 dólares americanos.

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.

H.- 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO \$5.800.00

Corresponde al valor en caja al 31 de diciembre del año 2012.

I.- 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 31/12/2012 asciende a \$139.760.00 y corresponde al detalle mostrado en el anexo 1.

J.- 1010501 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IMPUESTO AL VALOR AGREGADO \$6.024.34

Es el saldo de crédito tributario acumulado y mostrado en las declaraciones de Impuesto al Valor Agregado al 31 de diciembre del año 2012, tanto por compras e importaciones realizadas así como por retenciones que le fueron realizadas a la compañía, campos 515 y 617 del formulario de declaración.

K.- 1010503 ANTICIPOS DE IMPUESTO A LA RENTA \$7.108.44

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 (misoras de las tarjetas mas los anticipos pagados en el año 2012

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.- Representa los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no están restringidos 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 aumentará y disminuirá conforme se van realizando los cobros.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.- Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilizar 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 conforida por el Banco Promerica 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.

L.- 10201 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO \$30.103.92

Asciende a:	Maquinaria y Equipo	\$506.25
	Vehículos	\$78.839.64
	Y Equipos de computación	\$758.03

Expresados al valor de su adquisición.

M.- 2010301 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES \$89.189.21

De acuerdo con el siguiente detalle:

PASIVO DE CORTO PLAZO

Contemplados	
Con el IESS	2.748.72
Con la Administración Tributaria Retenciones	1.156.30
Participación Trabajadores	1.054.14
Por pagar Proveedores Locales	
A todo 2	85.230.05

N.- 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.

O.- 4101 INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: VENTA DE BIENES \$996.260.58

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

P.- 510102 COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA \$181.395.94

Es la sumatoria de las adquisiciones realizadas a los proveedores locales entre los cuales están TESNRE S.A., DALACHI S.A., LIDER EXPRESS CIALTUA., DISTRIBUIDORA LOS ANGELES, USUAL IFANS y otros.

Q.- 510103 IMPORTACION DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA \$551.634.68

Es la sumatoria del valor constante en los Documentos Únicos de Importación realizados durante el ejercicio 2012 de ropa de mujer, accesorios y calzado.

R.- 510201 SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES \$96.372.41

Constituye la sumatoria de las planillas de pago de sueldos del personal en los meses de enero a diciembre del año 2012, más los Beneficios sociales y aportes patronales, de acuerdo con el siguiente detalle:

GASTOS REMUNERACIONES	96.372.41
Sueldos	85.940.17
Beneficios Sociales e indemnizaciones	10.432.24

S.- 510408 OTROS COSTOS DE PRODUCCION \$140.776.23

Constituye la sumatoria de los valores pagados por concepto de concesión y mantenimiento de los locales comerciales del Condado Shopping, Mall del Sur, Centro Comercial El Terminal, Centro Comercial La Gondola, y City Mall.

T.- 5201 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION \$61.313.72

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

GASTOS SERVICIOS	11.086.81
Servicios Básicos	5.465.43
GASTOS SUMINISTROS Y MATERIALES	38.492.64
Suministros de oficina, de aseo y varios	17.025.55
Repuestos y accesorios	20.893.94
Combustibles Lubricantes	573.15
OTROS GASTOS DE VENTAS	17.351.65
Alimentación personal de ventas	231.58
Uniformes Personal de ventas	1.902.72
Publicidad	11.897.54
Comisiones pagadas	2.166.44
Seguros	1.153.37
	<u>37,511.60</u>

U.- 300 PATRIMONIO

Dentro de las fuentes de recursos, en el ejercicio 2012, los socios realizaron un aporte para futuras capitalizaciones de \$142.910.40, correspondientes al 50% de participación de cada uno de los socios: Sr. Marco Salcedo A. e Ing. Fredy Salcedo E.

Ing. Fredy Salcedo Espín

GERENTE

Ing. Ana Arce Niegas C.

CPA. 21.507