

## **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 2012 y continúa sus operaciones.

En la actualidad cuenta con un punto de venta en Quito, en el Centro Comercial El Condado, uno en Guayaquil en el Centro Comercial City Mall, uno en el Mall del Sur, uno en el Terminal Terrestre de la ciudad de Guayaquil, y uno en el Centro Comercial La Góndola.

Al ser una empresa constituida con la finalidad de importar y comercializar ropa para damas, en el presente año, cabe destacar que las sobretasas arancelarias establecidas por el Estado, con la finalidad de proteger la producción nacional, ha constituido una carga a los costos de las importaciones de mercaderías, que ha ocasionado una disminución significativa en el nivel de ventas, así como un encarecimiento de las mismas, que va en el orden del 35% del valor declarado en la Liquidación de Aduanas y aprobado por la Dirección Nacional de Aduanas.

#### **B.- BASES DE PRESENTACION:**

Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la 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 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 LASV PYMES emitidas por el IASB aplicables a los períodos que inician al 01 de Enero 2011.

La compañía en sus Estados financieros, refleja en su patrimonio el capital social con la que fue constituida.

#### **E.- PRINCIPALES 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 10% 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 calculara 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% cada uno, del valor de ellas conforme consta en el Certificado de Cuentas de Integración de Capital conferida por el Banco Promerica S.A. y el 50% 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.

## **POLÍTICAS**

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

## **F.- HECHOS SUBSECUENTES:**

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado al 31 de Diciembre del año 2015, durante el mencionado año se generaron utilidades gravables por un valor de \$22.362.72, cabe resaltar que las ventas comparativas entre el año 2014 y 2015 han experimentado una disminución de \$187.433.30

## **G.- FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Los Estados Financieros fueron aprobados en la Junta General Ordinaria de Accionista el viernes 25 de Marzo 2016

EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.-la empresa durante el año 2015, género utilidades por un valor de \$22.362.72 USD.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO.- Durante el año 2015, hubieron cambios en el Patrimonio por efecto de las Utilidades retenidas cuyo saldo creció de \$20387.23 a \$46.696.39, persiste el aporte para futuras capitalizaciones de los socios por un saldo de \$98.807.49 dólares americanos, el resultado del ejercicio 2015 disponible para accionistas fue de \$16.772.04, la junta de accionistas decidió no repartir las utilidades.

Con la finalidad de regularizar las pérdidas acumuladas por USD 44.102,91 de Chicas Import S.A., se procedió a aprobar por parte de la Junta General Extraordinaria de Accionistas de fecha junio 19 del 2014, mediante Acta firmada, donde los accionistas deciden compensar estas pérdidas acumuladas con parte del valor de los Aportes para Futura Capitalización.

Por lo expuesto procedió a realizar el registro contable correspondiente y enviar el comprobante contable para presentarlo a la Superintendencia de Compañías junto con el escrito de solicitud de aprobación de los cambios en el patrimonio, correspondiente al año 2014, así se constituye el saldo actual de la cuenta Aportes para futuras capitalizaciones al 31 de diciembre del 2015.

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 Resultados, así como las variaciones en activos y pasivos producidas en el ejercicio económico, hasta llegar al nuevo saldo en efectivo mostrado en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del presente año.

**H.- 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO      \$43.207.75**

Corresponde al valor en caja al 31 de diciembre del año 2015.

**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 31/12/2015 asciende a \$78.850.00 y corresponde al detalle mostrado en el anexo 1, costado al sistema promedio, como lo estipulan las leyes vigentes en el país a la presente fecha.

**J.- IMPUESTOS POR PAGAR AL 31-12-2015      \$10.232.00**

Es el saldo acumulado y mostrado en las declaraciones de Impuesto al Valor Agregado al 31 de diciembre del año 2015 que asciende a \$2.589.14 y el impuesto a la renta por pagar 7.642.86,

**K.- 1010503 ANTICIPOS DE IMPUESTO A LA RENTA      \$8.004.00**

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 más los anticipos pagados en los años anteriores, así como los dos anticipos pagados en el mes de julio y septiembre del año 2015.

**L.- 10201 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO      \$28.378.36**

Asciende a:	Maquinaria y Equipo	\$ 2.291.96
	Vehículos	\$55.616.43
	Y Equipos de computación	\$ 2.246.71

Expresados al valor de su adquisición, menos la depreciación acumulada de \$7.115.94, bajo el método de Line Recta.

**M.- 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.

**N.- 4101 INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: VENTA DE BIENES      \$1.520.475.77**

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, en todos los locales.

**O.- 510102 COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA  
\$288.058.43**

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, USUAL JEANS y otros.

**Q.- 510103 IMPORTACIÓN DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA \$564.196.66**

Es la sumatoria del valor constante en los Documentos Únicos de Importación realizados durante el ejercicio 2014 de ropa de mujer, accesorios y calzado.

**R.- 510201 SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES \$121.223.61**

Constituye la sumatoria de las planillas de pago de sueldos del personal en los meses de enero a diciembre del año 2014, más los Beneficios sociales y aportes patronales, de acuerdo con el siguiente detalle:

<b>GASTOS REMUNERACIONES</b>	<b>121.223.61</b>
Sueldos	97.675.96
Beneficios Sociales e indemnizaciones	23.546.50

**S.- 510408 TOTAL COSTOS Y GASTOS \$502.279.34**

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 Góndola, y City Mall, y todos los egresos que fueron necesarios realizar para la consecución de la renta

**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. En el presente año se ajustó el valor de la cuenta para compensar las pérdidas acumuladas de años anteriores.

  
Ing. Fredy Salcedo Espin

**GERENTE**



**Ing. Ana Arciniegas C.**

**CPA. 21.507**