

SACOSTRIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 2015 y 2014



1.- **Información General**

SACOSTRIA S.A., fue constituida mediante escritura pública el 13 de julio del 2011. El domicilio está ubicado en el cantón Guayaquil, provincia de Guayas, Km 9.5 vía Daule. Intersección Acacias.

Su actividad principal es la elaboración, comercialización, distribución, compra y venta de todo tipo de sacos y/o saquillos en general.

2.- **Resumen de las políticas importantes de contabilidad**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas. Están presentadas en las unidades monetarias que rige en el Ecuador.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

3.- **Políticas contables**

Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Compañía y de sus subsidiarias enteramente participadas. Todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos intragrupo han sido eliminados.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias por regalías procedentes de la concesión de licencias de patentes para hacerlas para su uso por otros se reconoce de forma lineal a lo largo del periodo de la licencia. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar del periodo está basado en la ganancia fiscal de dicho periodo.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de la propiedad, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- Equipos de computación	33%
- Muebles y enseres	10%
- Instalaciones	10%
- Equipo de Oficina	10%

Activos Intangibles

Los activos intangibles con programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se han producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.



Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se firma, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, y primera salida (FIFO).

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominadas en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción de los administradores, está cubierto por el programa.

4.- Bancos y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se presenta a continuación:

	US\$	
	2015	2014
Banco Guayaquil	0	0
Caja chica	222	2,000
Total	222	2,000

5.- Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los saldos de las cuentas por cobrar corresponden a la prestación de servicios provenientes de la actividad de la Compañía es como sigue:

	US\$	
	2015	2014
Cuentas por cobrar clientes	14,635	23,146
Total	14,635	23,146

6.- Cuentas por cobrar- Accionistas

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los saldos de las cuentas por cobrar accionistas son como sigue:

	US\$	
	2015	2014
Cuentas por cobrar accionistas	0	19,839
Total	0	19,839

7.- Inventario

El movimiento de inventarios al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

Detalle	US\$	
	2015	2014
Materia Prima	28,914	28,739
Productos en procesos	0	72,837
Productos terminados	131,485	53,418
Repuestos, Herramientas	2,126	0
	<u>162,524</u>	<u>134,994</u>

8.- **Propiedades y equipos**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el movimiento de propiedades, y equipos, es como sigue:

Costo	US\$	Equipos de computación	Maquinarias y Equipos	Otros Activos	Total
01 de Enero del 2015		1,097	73,015	9,691	83,803
Adiciones		0	0	0	0
31 de Diciembre del 2015		<u>1,097</u>	<u>73,015</u>	<u>9,691</u>	<u>83,803</u>
		Equipos de computación	Equipos de oficina	Otros Activos	Total
Depreciación acumulada					
01 de Enero del 2015		664	1,281	1,233	3,178
Adiciones		366	7,302	969	8,636
31 de Diciembre del 2015		<u>1,030</u>	<u>8,582</u>	<u>2,203</u>	<u>11,814</u>
Propiedades y equipos, neto	US\$	<u>67</u>	<u>64,433</u>	<u>7,488</u>	<u>71,989</u>



		<u>Equipos de computación</u>	<u>Maquinarias y Equipos</u>	<u>Otros Activos</u>	<u>Total</u>
Costo	US\$				
01 de Enero del 2014		1,009	60,641	9,691	71,341
Adiciones		88	12,374		12,462
31 de Diciembre del 2014		<u>1,097</u>	<u>73,015</u>	<u>9,691</u>	<u>83,803</u>
		<u>Equipos de computación</u>	<u>Maquinarias y Equipos</u>	<u>Otros Activos</u>	<u>Total</u>
Depreciación acumulada					
01 de Enero del 2014		506	767	264	1,537
Adiciones:		358	514	969	1,841
31 de Diciembre del 2014		<u>664</u>	<u>1,281</u>	<u>1,233</u>	<u>3,178</u>
Propiedades y equipos, neto	US\$	<u>433</u>	<u>71,735</u>	<u>8,458</u>	<u>80,626</u>

Al 31 de diciembre del 2015 el cargo a gastos por depreciación de las propiedades y equipos fue de US\$ 8,636.28, y 2014 U\$1933.58.

9.- Capital social

El capital asciende a US\$1.000,00 que está representado por 1.000 participaciones de US\$1.00 cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a CARVAJAL MORENO MARIA MARGARITA, propietario de 392 acciones; MORENO CARVAJAL ROMINA, propietaria de 408 acciones.

10.- Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

11.- Ingresos

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el movimiento de los ingresos es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Venta de Bienes (Sacos)	490.182	619.360
Total	<u>490.182</u>	<u>619.360</u>

12.- Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el movimiento de los gastos es como sigue:

Beneficios sociales e indemnizaciones	18,611	9,225
Administrativos		
Honorarios, Comisiones y dietas a personas naturales	-	13,068
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	74,084	3,086
Impuestos, contribuciones y otros	703	2,916
Depreciaciones	8,636	1,934
Otros gastos	115,144	4,023
Gastos Financieros		
Comisiones	1,060	1,060
	<u>546,154</u>	<u>642,469</u>

13.- Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

14.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Marzo 31 del 2016.