

**SACOSTRIA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

**R.U.C. No. : 0992719966001**

**EXPEDIENTE: 140351**

## **Políticas contables y Notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina al 31 de diciembre del 2.017**

### **1. Información General**

Sacostría S.A. es una compañía de sociedad anónima radicada en Ecuador. Fue constituida en Julio 11 del 2011 en Guayaquil, mediante resolución No. SC-IJ-DJC.G.11.0003844 dictada por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 13 de Julio del 2011, bajo el número 12.608 con un capital de 800,00 dólares.

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Lotización Inmaconsa Calle Perimetral No. S/N y Calle Acacias, su número de Registro Único de Contribuyente es el 0992719966001.

La actividad principal de la compañía es:

- Actividades de Fabricación y Ventas de Sacos.

Sus actividades secundarias son:

- Actividades de Fabricación y Ventas de Sacos.

### **2. Base de elaboración y políticas contables**

Los Estados Financieros de la compañía Sacostría S.A. se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

#### **Inversiones en asociadas**

La compañía Sacostría S.A. no posee durante el año 2.017 Inversiones en asociadas, pero de darse el caso la compañía mantiene como política que las inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los ingresos por dividendos de inversiones en asociadas se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos por parte de la compañía asociada. Se incluyen en otros ingresos.

### **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden 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 Ecuador.

### **Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren. Durante el año 2017 la compañía Sacostría S.A. no registro préstamos a ninguna entidad financiera.

### **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 de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

<b>Propiedad, planta y equipo</b>	<b>valor residual</b>	<b>vida útil</b>
Maquinarias y Equipos	1%	10 años
Muebles y enseres	1%	10 años
Equipos de computación	1%	3 años
<b><u>Vehículos</u></b>		
Hybridos	10%	8 años
Otros vehículos	1%	5 años

### **Activos Intangibles**

Los activos intangibles son 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 ha 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.

La compañía Sacostría S.A. no posee licencia de uso del sistema contable, no posee las fuentes del programa para considerarlo de propiedad de la empresa y poderlo vender posteriormente, por lo que su valor fue considerado como gasto en el correspondiente ejercicio económico en que fueron adquiridos los software.

### **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos 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. La compañía Sacostría S.A. durante el año 2.017 no tuvo deterioro por propiedad planta y equipo.

### **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 promedio.

La compañía Sacostría S.A. realizó la comparación del valor neto realizable en Inventarios como lo indica la norma para su aplicación y no tuvo ajuste por deterioro porque la compañía aún no cuenta con existencia de inventario, no se generó ninguna reserva por valor neto de realización.

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

En la compañía Sacostría S.A. por ser una empresa que recién se constituyó no posee ventas a créditos por lo cual no tiene cuentas incobrables.

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 de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **Acreeedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria dólares usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. La compañía posee políticas de pago a proveedores locales a 30 días plazo y proveedores del exterior a 60 días plazo.

### **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.

La compañía Sacostría S.A. en el periodo que se informa sus estados financieros al 31 de diciembre del 2017 no presenta sobregiros bancarios.

## **Beneficios a los empleados**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera por el periodo de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción de los administradores, está cubierto por los beneficios a empleados establecidos por el gobierno y la provisión de los beneficios a largo plazo del desahucio y jubilación patronal.

La Compañía Sacostría S.A. al 31 de diciembre del 2017 no acumula el beneficio a largo plazo en base a un estudio actuarial elaborado por una compañía especializada y autorizada, porque aún no cuenta con empleados bajo nómina

### **Estado de Situación Financiera consolidado al 31 de diciembre del 2.017 y 2.016**

<b>Notas</b>	<b><u>Activos</u></b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b><u>Activos corrientes</u></b>		
	Caja-Bancos	0,00	3.845,67
3	Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	0,00	5.500,56
4	Inventario, neto	0,00	51.571,00
	Otros activos corrientes	1.436,25	3.967,06
	<b>Total Activos corrientes</b>	<b>1.436,25</b>	<b>64.884,29</b>
	<b><u>Activos no corrientes</u></b>		
5	Propiedad, planta y equipo, neto	0,00	91.302,96
	(-) Depreciación Activos	0,00	-15.412,84
	<b>Total Activos no corrientes</b>	<b>0,00</b>	<b>75.890,12</b>
	<b><u>TOTAL ACTIVOS</u></b>	<b>1.436,25</b>	<b>140.774,41</b>
	<b><u>Pasivos</u></b>		
	<b><u>Pasivos corrientes</u></b>		
	Obligaciones con Instituciones financieras	0,00	0,00
6	Acreedores comerciales	0,00	26.315,70
7	Impuestos corrientes por pagar	0,00	921,13
8	Obligaciones a corto plazo por beneficio a los empleados	0,00	18.442,39
	Anticipos de clientes	0,00	0,00
	<b>Total Pasivos corrientes</b>	<b>0,00</b>	<b>45.679,22</b>
	<b><u>Pasivos no corrientes</u></b>		
9	Obligaciones a Largo plazo cuentas relacionadas	22.013,74	318.858,24
	Obligaciones a Largo plazo por beneficio a los empleados	0,00	0,00
	<b>Total Pasivos no corrientes</b>	<b>22.013,74</b>	<b>318.858,24</b>
	<b><u>TOTAL PASIVOS</u></b>	<b>22.013,74</b>	<b>364.537,46</b>
	<b><u>Patrimonio</u></b>		

10	Capital social	800,00	1.000,00
11	Aportes para futura capitalizaciones	0,00	50.518,41
	Reserva Legal	0,00	0,00
	Resultados acumulados	0,00	-44.449,05
	Resultados provenientes por adopción NIIF	0,00	0,00
	Resultados del Ejercicio	<u>-21.377,49</u>	<u>-230.832,41</u>
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u>-20.577,49</u>	<u>-223.763,05</u>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<u>1.436,25</u>	<u>140.774,41</u>

**Estado de Resultado Integral por los años terminados al 31 de diciembre del 2.017 y 2.016**

Notas	2017	2016	
	<b>INGRESOS</b>		
12	VENTAS NETAS	71.350,98	259.426,86
	(-) COSTO DE VENTA	72.012,99	248.881,90
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<u>-662,01</u>	<u>10.544,96</u>
	<b>OTROS INGRESOS</b>		
	Otros Ingresos Operacionales	0,00	0,00
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<u>-662,01</u>	<u>10.544,96</u>
	<b>GASTOS</b>		
	Gastos de Ventas	0,00	0,00
	Gastos de Administrativos	20.715,48	241.377,37
	Gastos Financieros	0,00	0,00
		<u>20.715,48</u>	<u>241.377,37</u>
	<b>OTROS GASTOS</b>		
	Otros Gastos Operacionales	0,00	0,00
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<u>20.715,48</u>	<u>241.377,37</u>
	<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-21.377,49</b>	<b>-230.832,41</b>

## Estado de Cambio en el Patrimonio por los años terminados al 31 de diciembre del 2.017

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.377,49</b>	<b>-20.577,49</b>
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	-200,00	-50.518,41	0,00	44.449,05	209.454,92	203.185,56
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	<b>1.000,00</b>	<b>50.518,41</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.449,05</b>	<b>-230.832,41</b>	-223.763,05
<b>CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:</b>						0.00
<b>CORRECCION DE ERRORES:</b>						
Ajuste en utilidades del año 2017				<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>						
Aportes para futuras capitalizaciones		<b>0,00</b>			0,00	0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-200,00	-50.518,41		<b>44.449,05</b>	<b>6.069,36</b>	-200,00
Otros cambios (detallar) Reclasificación resultados de años anteriores a resultados acumulados					<b>224.763,05</b>	0,00
15% participación a trabajadores utilidad del año 2016					<b>0,00</b>	0,00
22% Impuesto a la renta del año 2016					<b>0,00</b>	0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					<b>-21.377,49</b>	-21.377,49

## Estado de Flujo de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2.017 y 2.016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES</u></b>		
		(Dólares)
<b><u>DE OPERACION:</u></b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	0,00	30.215,57
Otros Cobros por actividades de Operación	0,00	0,00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0,00	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00	197.463,50
Intereses pagados	0,00	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	201.895,87	0,00
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de Operación</b>	<b><u>201.895,87</u></b>	<b><u>-</u></b>
		<b><u>167.247,93</u></b>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES</u></b>		
<b><u>DE INVERSION:</u></b>		
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0,00	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	91.302,96	-7.500,00
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de Inversión</b>	<b><u>91.302,96</u></b>	<b><u>-7.500,00</u></b>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES</u></b>		
<b><u>DE FINANCIAMIENTO:</u></b>		
Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00	0,00
Financiación por préstamos a largo plazo	0,00	0,00
Pagos de préstamos	-	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	297.044,50	178.371,62
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento</b>	<b><u>297.044,50</u></b>	<b><u>178.371,62</u></b>
Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	-3.845,67	3.623,69
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	3.845,67	221,98
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>3.845,67</u></b>

### 3. Notas a los Estados Financieros

#### Nota 3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos de las Deudores comerciales son los siguientes:

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
	(Dólares)	
Clientes	0,00	5.500,56
Cuentas por cobrar a terceros	0,00	0,00
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<u>0,00</u>	<u>5.500,56</u>
Menos: Estimación para cuentas incobrables	0,00	0,00
<b>Total Cuentas por Cobrar, Neto</b>	<u>0,00</u>	<u>5.500,56</u>

#### Nota 4 Inventarios

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos de Inventarios son los siguientes:

<b>Inventario</b>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
	(Dólares)	
Inventario en Almacén	0,00	51.571,00
Importación en Transito	0,00	0,00
<b>Subtotal</b>	<u>0,00</u>	<u>51.571,00</u>
(-) Provisión de Inventario por Valor Neto de Realización	0,00	0,00
<b>Total Inventarios</b>	<u>0,00</u>	<u>51.571,00</u>

#### Nota 5 Propiedad, Planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de Propiedad, planta y equipo es el siguiente:

	<u>Saldo</u> <u>final 2016</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Ajustes y</u> <u>Reclasif.</u>	<u>Saldo</u> <u>final 2017</u>
	(Dólares)				
Maquinaria y Equipos	80.515,46	0,00	80.515,46	0,00	0,00

Muebles y Enseres	1.185,80	0,00	1.185,80	0,00	0,00
Equipo de Computación	1.096,71	0,00	1.096,71	0,00	0,00
Equipo de Oficina	8.504,99	0,00	8.504,99	0,00	0,00
<b>Subtotal</b>	<b>91.302,96</b>	<b>0,00</b>	<b>91.302,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Menos: Depreciación	-15.412,84	-3.598,45	-19.011,29		0,00
<b>Total Propiedad, planta y equipo, Neto</b>	<b>75.890,12</b>	<b>-3.598,45</b>	<b>72.291,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### **Nota 6 Acreeedores comerciales**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de acreedores comerciales son los siguientes:

	<u><b>2.017</b></u>	<u><b>2.016</b></u>
	(Dólares)	
Proveedores Locales	0,00	26.315,70
Proveedores Exterior	0,00	0,00
<b>Total en Acreeedores Comerciales</b>	<u><u><b>0,00</b></u></u>	<u><u><b>26.315,70</b></u></u>

#### **Nota 7 Impuestos corrientes por pagar**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de impuestos corrientes por pagar son los siguientes:

	<u><b>2.017</b></u>	<u><b>2.016</b></u>
	(Dólares)	
Provisión Impuestos de ley	0,00	921,13
<b>Total Impuestos corrientes por pagar</b>	<u><u><b>0,00</b></u></u>	<u><u><b>921,13</b></u></u>

#### **Nota 8 Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados**

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos de obligaciones a corto plazo por beneficios a empleados son los siguientes:

<u><b>2.017</b></u>	<u><b>2.016</b></u>
(Dólares)	

Obligaciones por beneficio a los empleados	0,00	18.442,39
<b>Total Obligaciones a corto plazo</b>	<b>0,00</b>	<b>18.442,39</b>

**Nota 9 Obligaciones a Largo plazo cuentas relacionadas**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de Obligaciones a largo plazo cuentas relacionadas son los siguientes:

	<u><b>2.017</b></u>	<u><b>2.016</b></u>
	(Dólares)	
Obligaciones a Largo plazo cuentas relacionadas	21.813,74	318.858,24
<b>Total Obligaciones a Largo plazo cuentas relacionadas</b>	<b>21.813,74</b>	<b>318.858,24</b>

**Nota 10 Capital Social**

El saldo del Capital Social al 31 de diciembre por los años 2017 es el siguiente:

	<b>ACCIONES</b>	<b>%</b>	<b>US \$ VALOR DE CADA ACCION</b>	<b>US \$ VALOR TOTAL DEL CAPITAL</b>
María Margarita Carvajal Obando	392	49%	1,00	392,00
Romina Moreno Carvajal	408	51%	1,00	408,00
<b>Total Capital social</b>	<b>800</b>	<b>100%</b>		<b>800,00</b>

**Nota 11 Aporte para futura Capitalización**

El saldo de Aportes para futura capitalizaciones al 31 de diciembre de los años 2017 es el siguiente:

<u><b>2.017</b></u>	<u><b>2.016</b></u>
(Dólares)	

Aportes para futura capitalizaciones	0,00	50.518,41
<b>Total Obligaciones a Largo plazo cuentas relacionadas</b>	<b>50.518,41</b>	<b>50.518,41</b>

**Nota 12 Ventas Netas**

El saldo de Ventas Netas al 31 de diciembre de los años 2017 y 2016 es el siguiente:

	2.017		2.016	
			(Dólares)	
	VENTAS	COSTO DE VENTAS	VENTAS	COSTO DE VENTAS
Productos	71.350,98	72.012,99	259.426,86	248.881,90

**Nota 13 Hechos ocurridos después del periodo que se informa**

Hasta la fecha de emisión de este informe a los Estados Financieros, no se produjeron en Sacostría S.A., sucesos que en la opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

**Nota 14 Aprobación de los Estados Financieros por el periodo 2.017**

Estos Estados Financieros fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionistas el 15 de Octubre del 2.018.