

SANTOGA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

Nombre de la Compañía: COMERCIAL TORRES DEL HOGAR SANTOGA S.A.

Expediente: 142060

Nombre del Representante Legal: YANCO TORRES GALARZA

Fecha de Constitución 12 DE SEPTIEMBRE/2011

REG.MERCANTIL 18.126 6 DE OCTUBRE DEL 2011

Domicilio legal: GUAYAQUIL

Dirección: COOP. JARDINES DEL SALADO SL- 6 MZ 216^a

Lugar donde opera la GUAYAQUIL

Actividad Principal: VENTA DE COLCHONES AL POR MENOR

Correo Electrónico: Torresdelhogar@hotmail.com

Teléfono: 042870796

MONEDA DÓLAR

FECHA DE APROV. DEL 23 DE Mzo del 2012

BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2011, las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES.

Adopción de las normas internacionales de información financiera

(NIIF): Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2011, han sido preparados sobre la base a las NIIFs, sin considerar el periodo de transición por haberse constituido e iniciado sus actividades, fuera del plazo establecido para su aplicación.

En adelante se espera dar el cumplimiento correspondiente basándonos en las siguientes políticas contables:

ANTECEDENTES:

SANTOGA S.A., Tiene como actividad económica principal la venta de colchones y textiles al por menor, dentro y fuera del Cantón Guayaquil.

ESTADOS FINANCIEROS REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.

Santoga S.A es un compañía creada en el año 2011 por lo tanto debe presentar los siguientes informes Financieros::

- *Estado de Situación Financiera*
- *Estado de Resultado Integral*
- *Estado de Flujo de Efectivo*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio*

A continuación se detallan las cuentas que intervinieron en la elaboración de estos Informes

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

NIIF

CAJA.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reporte de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuara de la misma manera, con los controles existentes.

CUENTAS POR COBRAR.- *Las cuentas y documentos por cobrar son Activos financieros En el Caso de Santoga S. A. la política de crédito es de 90 días y se ha incrementado el control de selección de clientes para el crédito, como asegurándose que tenga casa propia , se les hace firmar un documento con toda la información del cliente como, dirección , teléfono, referencia y también la nota de pedido, El riesgo de crédito se considera bajo pero se realizarán e implementarán análisis periódicos de recuperabilidad de cada uno de los créditos, en este caso se analizara para el nuevo año el porcentaje de incobrables para hacer la provisión respectiva .*

INVENTARIOS.- *Los inventarios físicos se realizan mensualmente, y serán medidos al costo a la fecha de cierre de los Estados Financieros, la Compañía lleva sus inventarios en Excel, todavía no cuenta con un Software, se espera que en el futuro se pueda obtener uno*

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- *La compañía no tiene activos de valor considerable, al momento solo cuenta con sus Equipos de Oficina, y esto se debe también a que es una empresa nueva con menos de un año de creación.*

CUENTAS POR PAGAR.- *Por tratase de pocos proveedores no se necesita incrementar ningún otro control, estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da de baja con cheque a treinta días plazo, con el control existente se continuara.*

BENEFICIOS A EMPLEADOS.- *En la actualidad los empleados tienen menos de un año, pero en esta caso Se requerirá de manera anual los correspondientes informes actuariales para la estimación de la provisión anual de desahucio y jubilación patronal.*

IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS.- *Se requerirá implementar un proceso anual para el control de la base fiscal y de la base contable que produzcan diferencias temporales a ser contabilizadas como activos o pasivos por impuestos diferidos.*

COSTOS.- En este caso el costo es el precio de compra del producto y a este le sumamos los sueldos y beneficios de los empleados y demás gastos de ventas, estos costos pueden medirse con fiabilidad.

La Compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel

CONTROL INTERNO

- Toda compra se registra con orden pago y esta se da de baja con cheque
- Todas las compras deben tener factura con sus respectiva retención
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente
- El personal está afiliado
- La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal

DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Efectivo y Equivalente de Efectivo

| | |
|---------------|----------|
| Caja y Bancos | \$ 82,35 |
|---------------|----------|

CUENTAS POR COBRAR- CLIENTES

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR

| | |
|----------|--------------|
| Clientes | \$ 16.127,12 |
|----------|--------------|

Provisión de cuentas Incobrables

| | |
|-------|--------------|
| TOTAL | \$ 16.127,12 |
|-------|--------------|

REALIZABLE

Un resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

Inv. de Mercadería .en Almacén \$ 600,00

CREDITO TRIBUTARIO

Crédito Tributario Iva \$ 72,00

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El Resumen de los activos es el siguiente:

Equipo de Computación \$ 900,00

Muebles y Enseres \$ 300,00

TOTAL \$ 1.200,00

CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por Pagar, por clasificación principal es como sigue:

Proveedores de Mercadería \$ 16.677,91

Provisiones y Retenciones \$. 127,57

TOTAL \$ 16.805,48

a) ANEXO PROV. Y RETENCIONES

Sri Imp a la Renta año 2011 127,57

Suman 127,57

Notas a los Estados Financieros:

a) Cuentas por Cobrar

Las ventas de Diciembre fueron en su mayoría a Crédito, esto se debió también a que se iniciaba con las operaciones comerciales y se trato de vender el producto casi en su totalidad

b) Realizable- Inventario

Los inventarios de mercadería es mínimo por cuanto se iniciaron compras en diciembre/11 y se deja al costo de adquisición

c) Propiedad Planta y Equipo

No hay depreciación por cuanto estos bienes fueron adquiridos en diciembre del año 2011

d) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar están, el saldo por pagar a los proveedores de mercadería y las provisiones y retenciones de Imp. A la renta

2) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

El detalle del Estado de Resultados Integral al 31 de Diciembre del 2011 es el Siguiente

INGRESOS

Ventas Tarifa Doce \$ 18.310,00

VENTAS \$

Inv. Inicial -----

Compra de Mercadería 17.009,18

Inv. Final de Prod. Terminado 600,00

| | |
|------------------------------------|-----------|
| <i>Utilidad Bruta</i> | 1.900,82 |
| <i>Menos Gastos Operacionales</i> | 1.369,26 |
| <i>Utilidad Operacional</i> | 531,56 |
| <hr/> | |
| <i>Utilidad antes Imp. Renta</i> | 531,56 |
| <i>24 % Imp. A la Renta</i> | 127,57 |
| <i>Utilidad Neta del ejercicio</i> | \$ 403,99 |
| <hr/> | |

NOTAS: como se puede observar la utilidad es mínima, pero es el resultado de un mes de trabajo

3) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

POR EL METODO DIRECTO

| | |
|---|-------------|
| <i>Ingresos por actividades de Operación</i> | 18.310,00 |
| <i>Pagos a Proveedores. y servicios</i> | - 17.778,44 |
| <i>Otros pagos activ.de Operación</i> | - 16.799,12 |
| <i>Otras salidas de efectivo</i> | 16.749,91 |
| <i>Adq. de Prop. Planta y Equipo</i> | - 1.200,00 |
| <i>Incremento (Disminución) neto de efectivo</i> | - 717,65 |
| <i>Efectivo y sus Equiv. al Inicio del ejercicio</i> | 800,00 |
| <i>Efectivo y sus Equivalentes al Final del Ejercicio</i> | 82,35 |
| <hr/> | |

4) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Saldo Inicial \$ 800

Saldo Final \$ 800

RESERVA LEGAL

Saldo Inicial 0

Aprobación de la Utilidad del Ejercicio 53,15

Saldo Final 53,15

RESULTADO DEL EJERCICIO

Saldo Inicial 531,56

Provisión Impuesto a la Renta - 127,57

Reserva Legal - 53,15

Utilidad Neta del Ejercicio 350,84

Total del Patrimonio al Final del Ejercicio \$1.203,99

NOTAS

a) Participación Trabajadores

De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta., en este caso no se hace provisión por cuanto la empresa empezó a laborar en Diciembre y en enero /2012 se contrata personal

b) *Impuesto a la Renta*

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, y con las resoluciones e carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas y según el código de la producción estarán sujetas a la tarifa impositiva del 24% sobre su base imponible para el año 2011

c) *Reserva Legal*

La ley de Compañías del Ecuador, establece una aprobación obligatoria no menor del 10% de la Utilidad anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

APROVACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 23 de marzo del 2012

Ing. Martha Beltrán Roman

RUC# 0702441312001

CONTADORA

