

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

de la compañía SHASTA COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL CIA. LTDA.

por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2013

(Expresadas en dólares de EEUU)

### I.- INFORMACIÓN GENERAL

SHASTA COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL Cía. Ltda., es una compañía limitada que se constituyó en la ciudad de Quito, Cantón Quito, Provincia Pichincha mediante escritura pública celebrada el 10 de enero del 2011, bajo el amparo de las leyes ecuatorianas.

Su constitución fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 26 de julio del 2011. El domicilio de la compañía durante el año 2013 fue la ciudad de Sangolquí, Cantón Rumiñahui, Provincia Pichincha, teniendo la facultad de establecer sociedades o agencias en cualquier parte de la República del Ecuador o fuera de la misma.

En general la compañía es capaz de realizar toda clase de actos y contratos, negocios y operaciones permitidas por las Leyes Ecuatorianas, que sean acordes con su objeto social y necesario o conveniente para el cumplimiento del mismo.

Actividades realizadas durante ejercicio 2013 son los siguientes:

- venta de equipo de computación;
- prestación de servicios contables y desarrollo de software aplicado.

Al 31 de diciembre del 2013 la compañía tiene al siguiente personal ocupado:

Directivos - 1

Administrativos - 0

De producción - 0

Otros - 0

### II.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### a) Base de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y están presentadas en unidades monetarias (dólares de EEUU), en la moneda de presentación de la entidad y moneda funcional.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables que puedan generar un efecto en los resultados finales.

#### b) Efectivo y sus Equivalentes

Para ejercicio 2013 la estructura del efectivo y sus equivalentes se halla de la siguiente forma:

<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	<b>2013-12-31</b>	<b>2012-12-31</b>
BANCOS (1)	\$ 10.319,40	\$ 16.419,16
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 10.319,40</b>	<b>\$ 16.419,16</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponden a depósito en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.

#### **c) Activos Financieros mantenidos hasta el Vencimiento**

Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas.

Son valorizados al costo amortizado, corresponden a documentos por cobrar, con vencimientos fijos cuya intención es mantenerlas hasta su vencimiento. La empresa no utiliza el interés.

<b>ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO</b>	<b>2013-12-31</b>	<b>2012-12-31</b>
LETRAS DE CAMBIO	\$ 0,00	\$ 11.600,00
GARANTÍA POR ARRENDAMIENTO	\$ 0,00	\$ 1.474,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 13.074,00</b>

#### **d) Inventarios**

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método primera entrada – primera salida (FIFO).

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

<b>INVENTARIOS</b>	<b>2013-12-31</b>	<b>2012-12-31</b>
INVENTARIOS	\$ 0,00	\$ 998,11
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 998,11</b>

#### **e) Propiedad, Planta y Equipo (PPE)**

PPE deberán ser registrados al costo de adquisición. El costo de depreciación para el presente año se basará en el método de línea recta utilizando para ello los años de vida útil para el presente ejercicio económico, no existe revaloración de los mismos; por lo que los porcentajes de depreciación anuales son los siguientes:

Inmuebles (excepto terrenos), Naves, Aeronaves, Barcazas y similares	5%
Instalaciones, Maquinarias, Equipos y Muebles	10%
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil	20%
Equipos de Computación y Software	33%

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2013-12-31</b>	<b>2012-12-31</b>
MUEBLES Y ENSERES	\$ 2.932,08	\$ 2.932,08
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 4.567,80	\$ 5.678,34
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(\$ 1.825,75)	(\$ 210,23)
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5.674,13</b>	<b>\$ 8.400,19</b>

#### **f) Cuentas por cobrar**

Cuentas por cobrar son derechos de cobro a terceros derivados de la venta de bienes o servicios por parte de la empresa, así mismo el crédito tributario a favor de la empresa. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su coste amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2013-12-31</b>	<b>2012-12-31</b>
CLIENTES	\$ 6.818,73	\$ 0,00
CREDITO TRIBUTARIO POR ADQUISICIONES (IVA)	\$ 394,61	\$ 1.296,09
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	\$ 82,04	\$ 0,26
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7.295,38</b>	<b>\$ 1.296,35</b>

#### **g) Cuentas por pagar**

Cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes y servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del funcionamiento empresarial.

Las cuentas por cobrar se clasifican como pasivo corriente si tuvieran un vencimiento de un año o menos. En caso contrario se catalogan como pasivos no corrientes.

Las cuentas se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran de acuerdo a su coste amortizado para lo que se usa el tipo de interés fijo de las mismas.

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2013-12-31</b>	<b>2012-12-31</b>
PROVEEDORES	\$ 6.589,42	\$ 10.285,42
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6.589,42</b>	<b>\$ 10.285,42</b>

#### **h) Otras obligaciones corrientes**

Son obligaciones de liquidación para el periodo posterior, por ende su tratamiento es a valor razonable, y se consideran pasivos corrientes.

<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>2013-12-31</b>	<b>2012-12-31</b>
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ 25,63	\$ 222,69
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON	\$ 71,99	\$ 301,00

<b>EL IEES</b>		
<b>SUELDO POR PAGAR</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 1.269,10</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 97,62</b>	<b>\$ 1.792,79</b>

**i) Cuentas por pagar diversas - Relacionadas**

Son obligaciones de pago por pagos realizados a nombre de la empresa por cuenta de partes relacionadas con la empresa. Las cuentas por cobrar se clasifican como pasivo corriente si tuvieran un vencimiento de un año o menos. En caso contrario se catalogan como pasivos no corrientes.

Las cuentas se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran de acuerdo a su coste amortizado para lo que se usa el tipo de interés fijo de las mismas.

<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS</b>	<b>2013-12-31</b>	<b>2012-12-31</b>
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS	\$ 0,00	\$ 158,50
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 158,50</b>

**III.- PATRIMONIO**

El capital social suscrito al 31 de diciembre del 2013 fue de US\$ 30.100,00, los mismos que se hallan divididos en treinta mil cien participaciones de un dólar cada una. El capital social pagado al 31 de diciembre del 2013 en numerario fue de US\$ 30.100,00.

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2013-12-31</b>	<b>2012-12-31</b>
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$ 30.100,00	\$ 30.100,00
PÉRDIDA ACUMULADA	(\$ 2.148,90)	\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 27.951,10</b>	<b>\$ 30.100,00</b>

**IV.- INGRESOS**

Durante ejercicio económico 2013 la empresa obtuvo los siguientes ingresos:

<b>RUBRO</b>	<b>VALOR</b>
Venta de Bienes	\$ 4.715,00
Prestación de Servicios	\$ 3.672,00
Utilidad de Venta de Propiedad, Planta y Equipo	\$ 808,41
Intereses Financieros recibidos	\$ 147,72
Otras rentas (Donación recibida de Inventario y Equipo de Computación)	\$ 3.937,21

<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 13.280,34</b>
-----------------------	---------------------

## V.- COSTOS Y GASTOS

### COSTOS Y GASTOS

Durante el ejercicio económico 2013 la empresa tuvo los siguientes costos y gastos:

RUBRO	VALOR
Costo de Venta de Bienes	\$ 4.598,69
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	\$ 2.417,48
Gastos Administrativos	\$ 16.828,91
Gastos Financieros	\$ 26,50
Otros Gastos (1)	\$ 757,99
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>\$ 24.629,57</b>

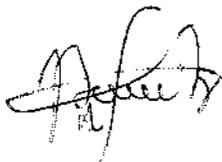
(1) Se incluyen: Pérdida parcial de Garantía de Arrendamiento de Oficina en monto de \$ 737,00; Servicio de Imprenta en monto de \$ 21,00 y redondeo de (\$ 0,01).

## VI.- RESULTADO DEL EJERCICIO 2013

A la fecha de cierre el resultado del ejercicio 2013 corresponde a pérdida de US\$ 11.349,23.

## VII.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de los Socios el 20 de Febrero del 2014.



Eduard Tamazyan

Gerente General

C.C. 1750545806

