

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE SANFERCOMEX CIA LTDA

- 1. INFORMACIÓN GENERAL**
- La empresa, fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 23 de junio del 2005.
- El objeto social es Prestación de Asesoramiento y Ayuda a las Empresas
- La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Quito, Parroquia Jipijapa, calle Av. Paris N43-150 y Louvre.
- 2. ANTECEDENTES**
- La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.
- 3. BASES DE PREPARACIÓN**
- Declaración de cumplimiento***
- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.
- a. Moneda funcional y de presentación.**
- Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.
- b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.**

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

4. CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

5. SEGMENTOS OPERACIONALES

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

6. GESTIÓN DEL RIESGO

Las actividades de SANFERCOMEX CIA. LTDA., están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

6.1. Riesgos Operacionales

a) Riesgos de litigios

A la presente fecha, SANFERCOMEX CIA. LTDA., no tiene litigios importantes fuera de los relacionados a cobranza de cierta cartera retrasada.

6.2. Riesgo País

La empresa (*nombre de la empresa*) tiene presencia en el mercado nacional (*e internacional*). En consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del país. Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la empresa.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.										
8. CUENTAS POR COBRAR	Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Al final de cada período sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.										
9. INVENTARIOS	La empresa incluye en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales. Al finalizar el período contable, se mide los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada se mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y se reconoce una pérdida por deterioro de valor en Resultados										
	10.2. Depreciación acumulada.										
10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle: <table data-bbox="667 1104 1166 1234"> <tr> <td>Equipos de cómputo</td><td>3 años</td></tr> <tr> <td>Unidades de transporte</td><td>5 años</td></tr> <tr> <td>Maquinaria y equipo</td><td>10 años</td></tr> <tr> <td>Muebles y enseres</td><td>10 años</td></tr> <tr> <td>Inmuebles y edificios</td><td>20 años</td></tr> </table>	Equipos de cómputo	3 años	Unidades de transporte	5 años	Maquinaria y equipo	10 años	Muebles y enseres	10 años	Inmuebles y edificios	20 años
Equipos de cómputo	3 años										
Unidades de transporte	5 años										
Maquinaria y equipo	10 años										
Muebles y enseres	10 años										
Inmuebles y edificios	20 años										
11. PROVISIONES	Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.										
12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.										

**13. RECONOCIMIENTO
DE LOS INGRESOS
DE LAS
ACTIVIDADES
ORDINARIAS**

Los ingresos provenientes de la venta de productos comprados a terceros en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

**14. GASTOS DE
OPERACIÓN**

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio

**15. ESTADO DE FLUJO
DE EFECTIVO**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		\$2,019.00	\$2,018.00
CAJA GENERAL			
Caja chica		\$300.00	\$200.00
Produbanco		\$3,227.41	\$5,809.03
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		\$3,527.41	\$6,009.03

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

Cuentas por cobrar

		\$2,019.00	\$2,018.00
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		\$1,018.35	\$1,611.50
OTRA CUENTAS POR COBRAR			
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		\$1,018.35	\$1,611.50

Inventarios

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

Inventarios

		\$2,019.00	\$2,018.00
PRODUCTO TERMINADO		\$2,262.88	\$2,331.56
PROVISIÓN POR DETERIORO DE VALOR			
TOTAL INVENTARIOS		\$2,262.88	\$2,331.56

Crédito Fiscal

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		\$2,019.00	\$2,018.00
IVA EN COMPRAS		\$387.74	\$209.52
TOTAL CRÉDITO FISCAL		\$387.74	\$209.52

Propiedad, Planta y Equipo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		\$2,019.00	\$2,018.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	-
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		\$17,312.76	

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-\$2,721.99	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		\$14,590.77	

CUENTAS POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			\$2,019.00	2,018.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
PROVEEDORES LOCALES			\$588.49	507.54
PROVEEDORES DEL EXTERIOR				
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			\$588.49	507.54

IMPUESTO POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			\$2,019.00	2,018.00
IVA POR PAGAR			\$0.00	-
RETENCIONES POR PAGAR			\$282.43	947.66
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			\$207.00	231.00
TOTAL			\$489.43	1,178.66

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% para cada año. Para el año 2018, la tasa de impuesto a la renta será del 25%.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se

relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		\$2,019.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	=	\$3,514.69
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	\$63.43
UTILIDAD GRAVABLE	=	\$3,578.12
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	=	\$787.19

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social está constituido por 400.00 acciones nominales.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	2019	2018.00
Socio Santiago Cevallos	380	380
Socio Henry Masabamba	10	10
Socio Roberto Páez	10	10
Saldo final	400	400

RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2019 Pueden capitalizarse, repartirse como dividendos, apropiarse como reserva facultativa o utilizarse en la absorción de pérdidas acumuladas.

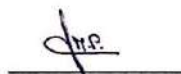
INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2018 y 2017 se presenta a continuación:

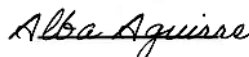
31 DE DICIEMBRE	2019	\$2,018.00
INGRESOS	35601.32	\$21,597.64
COSTOS Y GASTOS	32086.63	\$18,043.99
UTILIDAD BRUTA	3514.69	\$3,553.65

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



GERENTE GENERAL
MONICA ELIZABETH PAEZ SALGADO
C.I. 1712496478



CONTADOR
Alba Aguirre
C.I. 1001858545