

SHADDAIMPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2014
(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

La compañía está constituida en la ciudad de Guayaquil mediante resolución 1389 de la Superintendencia de Compañías, emitida el 5 DE MARZO DEL 2013 e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil con el número 4958 el 12 de marzo 2013. La compañía tiene como objeto principal la venta al por mayor y menor de artículos de Bazar y Manualidades.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASE DE PRESENTACIÓN

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en US\$ Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda funcional y de Curso legal de la República del Ecuador; y, están preparados en base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's) en los aspectos no contempladas en las primeras. Las NEC'S emitidas por la Federación Nacional de Contadores y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, entidad encargada del control y vigilancia.

La base de presentación es el costo histórico modificado con efecto en el patrimonio por la aplicación de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad - NEC t7, conversión de Efectos financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización y las Normas de Corrección Monetaria contenida en el reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno en vigencia hasta diciembre 31 de 1999. Para fines tributarios, las NEC'S deberán considerar las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento y Resoluciones del Servicio de Rentas Internas.

NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES (BANCOS)

La empresa terminó su ejercicio fiscal con un saldo en la cuenta de US\$ 3.517,81 producto de las gestiones de venta, ingresos y egresos de dinero.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES & EMPLEADOS

El saldo de la cuenta es de US\$ 31.915,23, la empresa mantiene una cartera sana, con cuentas por cobrar a un promedio de 60 días, diversificada en alrededor de 80 clientes de varias provincias, producto de la colocación por medio de vendedores y sin cuentas incobrables.

Al cierre del año fiscal la empresa mantiene un saldo de US\$ 3.051,11 a los empleados de la misma por concepto de préstamos momentáneos a los colaboradores previamente aprobados por la gerencia.

NOTA 5. INVENTARIO DE MERCADERÍA EN ALMACÉN

El saldo de la cuenta es de US\$ 295.463,04 producto de un aporte para futuras capitalizaciones por parte de los accionistas en mercadería para exhibición y venta en los almacenes, la cifra se eleva para poder poseer un stock adecuado para responder de manera oportuna a las necesidades de los clientes. Actualmente son 1.300 productos que se manejan en la contabilidad y es de lo que la compañía dispone para su venta.

NOTA 6. RETENCIONES EN LA FUENTE Y CREDITO TRIBUTARIO (IVA)

El saldo de la cuenta de US\$ 210,54 se refiere al anticipo de impuesto a la renta cancelado en Julio y Septiembre es de valor que se liquidará junto con la declaración del impuesto a la renta a presentar el Abril del 2015.

El saldo de la cuenta de crédito fiscal por concepto de retenciones recibidas es de US\$ 371,99, son producto de las retenciones hechas por nuestros clientes.

Al finalizar el periodo fiscal 2014 no se tuvo crédito tributario por concepto de IVA ya que las ventas superaron las compras y quedó la cuenta en cero.

NOTA 7. - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS – Neto, EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE – Neto, MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA – Neto y TERRENOS.

Los activos fijos que se reflejan en los libros contables son de dos oficinas ubicadas en el Mezzanine del Condominio Edificio Central, valoradas en US\$ 34.500, adicional a esto en el año 2014 se adquirió un edificio ubicado en Chimborazo 2425 y General Gómez, el cual tiene un valor en libros por US\$ 120.000,00 que corresponde al terreno y 230.000,00 que corresponde a la edificación, los valores se han obtenido de acuerdo al avalúo que realizó la entidad bancaria que financió la compra del activo fijo. Actualmente la depreciación acumulada de este rubro asciende a US\$ 7.251,28.

En el año 2014 se implementó un nuevo sistema de facturación el cual requirió de la compra de varios equipos de computación (2 Ordenadores, 1 impresora matricial Epson series Fx, 3 Impresoras matriciales Epson Tm-220 y la actualización de la base de datos) y la adquisición de un Servidor para distribuir los datos a las diferentes estaciones que trabajan con el sistema contable de la empresa. La cantidad invertida asciende a 2.507,97 y al 31 de Diciembre se depreció un monto de US\$ 488,75.

Para efectos de mejoras administrativas se realizaron varias adquisiciones de muebles de oficina (Escritorios, archivadores) para el personal administrativo. El monto de los muebles de oficina asciende a US\$ 6.242,09 con una depreciación acumulada de US\$ 193,19.

NOTA 8. ACTIVOS DIFERIDOS, INTANGIBLES – Neto.

El saldo que tenemos como intangible es US\$ 168,80 producto de los gastos de constitución de la empresa SHADDAIMPORT S.A., es el segundo año que opera la empresa por lo que aún queda un saldo por amortizar en los siguientes periodos.

NOTA 9. PASIVO CORRIENTE

Los saldos en la cuenta de Pasivos corrientes corresponden a lo siguiente:

Proveedores Locales	US\$ 104.234,84
Proveedores del Exterior	US\$ 5.000,00
Obligaciones con Bancos Locales	US\$ 104.590,99
Sueldos por Pagar	US\$ 2.460,81
Obligaciones SRI (103 y 104)	US\$ 5.767,36
Impuesto a la renta por Pagar	US\$ 579,14
Participación de trabajadores del ejercicio	US\$ 1.658,18
Obligaciones con el IESS	US\$ 2.484,55
Provisión de Beneficios Sociales	US\$ 8.293,80

NOTA 10. PATRIMONIO NETO

El patrimonio de la empresa aumentó con respecto al 2013 debido al aporte que realizaron los accionistas en el año 2014 por concepto de ingreso de mercadería para almacenes y venta. El detalle del patrimonio se conforma de la siguiente manera:

Capital Suscrito	US\$ 800,00
Aporte de Socios para futuras Capitalizaciones	US\$ 298.258,98
Utilidad No Distribuida en años anteriores	US\$ 215,51
Utilidad Neta del Ejercicio	US\$ 8.817,21

NOTA 11. INGRESOS OPERACIONALES

Hemos generado ingresos por ventas en el año 2014 por un monto de US\$ 555.674,68; producto de las ventas de nuestros artículos de bazar un manualidades.

NOTA 12. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los costos y gastos operacionales que dieron resultado del giro normal del negocio son los siguientes:

Compras Locales	US\$ 316.740,07
Importaciones	US\$ 40.571,07
Sueldos y Demás Remuneraciones	US\$ 99.336,66
Beneficios Sociales, indemnizaciones	US\$ 16.441,27
Aportes a la seguridad Social	US\$ 8.902,93
Arriendos	US\$ 7.553,59
Mantenimiento y Reparaciones	US\$ 1.543,60
Promoción y Publicidad	US\$ 1.397,64
Suministros, Materiales y Repuestos	US\$ 3.977,43
Transporte	US\$ 1.201,90

Gastos Financieros	US\$ 15.671,19
Seguros y reaseguros	US\$ 4.122,51
Impuestos Contribuciones y Otros	US\$ 7.512,21
IVA que se carga al gasto	US\$ 505,34
Gastos de Depreciación	US\$ 7.156,94
Gastos de Amortización	US\$ 48,20
Gastos de Servicios Básicos	US\$ 2.945,49
Pagos por Otros Servicios	US\$ 5.527,98
Pagos por Otros Bienes	US\$ 3.464,13

Los costos generados en la empresa se encuentran sustentados en las facturas de compra a proveedores locales y a las liquidaciones de importaciones realizadas a lo largo del 2014.

Los cálculos para participación de trabajadores, anticipo de impuesto a la renta y los valores a cancelar de impuesto renta del año 2014 se han realizado de acuerdo a las disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

Atentamente,



Manuel Fernando Párraga Gonzalez
Contador General
Reg. Contador: 018118