

# SHADDAIMPORT S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015  
(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 Compañía, 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 menor de artículos de Bazar, Manualidades y Telas.

### 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 de efectivo inmediato de US\$ 8.543,46 producto de las gestiones de venta, ingresos y egresos de dinero.

### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES & EMPLEADOS

El saldo de la cuenta por cobrar a clientes es de US\$ 35.150,09, la empresa mantiene una cartera sana, con cuentas por cobrar a un promedio de 60 días, diversificada en alrededor de 95 clientes de varias localidades, producto de la colocación por medio de vendedores, por teléfono o venta en los puntos de venta.

Por el momento se mantiene una cuenta por cobrar la cual suma US\$ 885,54 la cual pertenece a un cliente de EL EMPALME y cuyo compromiso fue adquirido con la empresa y registrado en los libros desde el mes de Enero del 2015, esta sería la única cuenta que se encuentra vencida del total de la cartera.

Al cierre del año fiscal la empresa mantiene un saldo de US\$ 5.469,62 por cobrar a los empleados de la misma por concepto de préstamos momentáneos a los colaboradores previamente aprobados por la gerencia, monto a reducir en los ejercicios fiscales posteriores.

#### **NOTA 5. INVENTARIO DE MERCADERÍA EN ALMACÉN**

El saldo de la cuenta es de US\$ 336.574,58 producto de las compras, ventas y el aporte inicial para futuras capitalizaciones por parte de los accionistas al principio de la vida comercial de la empresa. En mercadería disponible para exhibición, venta y distribución en los almacenes, la cifra se eleva para poder poseer un stock adecuado para responder de manera oportuna a las necesidades de los clientes, se requieren de gran variedad de ítems en diferentes colores, modelos y tamaños.

Actualmente la empresa cuenta con 1.500 productos disponibles para la venta, los cuales se manejan en la contabilidad y es lo que la compañía tiene.

#### **NOTA 6. ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA, RETENCIONES EN LA FUENTE Y CREDITO TRIBUTARIO (IVA)**

El saldo de la cuenta por liquidar es de US\$ 789,68, la cual se refiere al anticipo de impuesto a la renta cancelado en Julio y Septiembre este valor se liquidará junto con la declaración del impuesto a la renta a presentar en el mes de Abril del 2016.

El saldo de la cuenta de crédito fiscal por concepto de retenciones recibidas es de US\$ 928,41, son producto de las retenciones hechas por nuestros clientes.

Al finalizar el periodo fiscal 2015 no se tuvo crédito tributario por concepto de IVA ya que las ventas superaron las compras y quedó un saldo por pagar.

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

El valor de los terrenos no ha variado desde el cierre fiscal del año 2014, aún se mantiene en US\$ 120.000,00.

Los inmuebles propiedad de la empresa, adquiridos por medio de financiamiento bancario, no han variado desde el cierre de año fiscal anterior, en el cual refleja un valor de US\$ 270.656,19, dentro de este valor se encuentran 2 predios que pertenecen a dos oficinas ubicadas en el Mezzanine del Condominio Edificio Central, y un edificio de 3 pisos ubicado en Chimborazo 2425 y General Gómez.

Los muebles y enseres tuvieron una variación positiva de US\$ 3.724,99 producto de las compras de exhibidores para el nuevo local ubicado Sucre 629 y García Avilés y adecuaciones realizadas en la matriz, para mejorar la imagen y presentación de los productos que se exhiben en nuestros puntos de venta.

Los equipos de computación y software aumentaron en US\$ 1.753,95 producto de la adquisición de de equipos para el funcionamiento del programa contable en el nuevo local ubicado en Sucre 629 y García Avilés, la compra de una unidad adicional para control de caja

en la sucursal 1 y compra de varios equipos para mejorar el rendimiento de la red en los 3 puntos de venta.

La empresa adquirió 2 vehículos marca Chevrolet en el año 2015, motivo por el cual el valor de la cuenta Vehículos suma 38.628,58, estos bienes se detallan de la siguiente manera: 1 VAN para carga, es decir este vehículo se utiliza para trasladar la mercadería de la empresa desde y hacia los puntos de venta, además para realizar la entrega de la mercadería a las diferentes cooperativas de transporte para la distribución de los productos y un Grand Vitara 5p para viajes y movilización de equipo administrativo o de ventas dentro y fuera de la ciudad.

Actualmente la depreciación acumulada asciende a US\$ 25.717,75.

#### **NOTA 8. ACTIVOS DIFERIDOS, INTANGIBLES – Neto.**

La empresa mantiene en los libros un valor de US\$217,00 el cual pertenece a otros activos intangibles cuya amortización acumulada es de US\$ 96,40, estos valores se originaron por la amortización de los gastos de constitución de la compañía Shaddaimport SA en el mes de marzo del 2013.

#### **NOTA 9. PASIVO CORRIENTE**

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

Proveedores Locales	US\$	149.138,58
Proveedores del Exterior	US\$	37.880,18
Obligaciones con Bancos Locales	US\$	95.455,60
Obligaciones SRI (103 y 104)	US\$	12.302,77
Impuesto a la renta por Pagar	US\$	264,55
Participación de trabajadores del ejercicio	US\$	2.149,16
Obligaciones con el IESS	US\$	2.004,31
Sueldos por Pagar y Beneficios Sociales	US\$	12.433,31

#### **NOTA 10. PASIVO NO CORRIENTE**

Los saldos en la cuenta de Pasivos no corrientes corresponden a lo siguiente:

Obligaciones Bancarias Locales Largo Plazo	US\$	155.904,60
--	------	------------

#### **NOTA 11. PATRIMONIO NETO**

El patrimonio de la empresa aumentó con respecto al año anterior debido al aporte de las utilidades generadas en el año 2014 y al aporte de los socios en inventario a la empresa. El detalle del patrimonio se conforma de la siguiente manera:

Capital Suscrito	US\$	10.200,00
Aporte de Socios para futuras Capitalizaciones	US\$	309.842,83
Utilidad Acumulada de Ejercicios Anteriores	US\$	9.032,72
Utilidad Neta del Ejercicio	US\$	12.443,10

## NOTA 12. INGRESOS OPERACIONALES

Hemos generado ingresos por ventas en el año 2015 por un monto de US\$ 798.943,12; producto de las ventas de nuestros artículos de bazar, manualidades, hilados y telas.

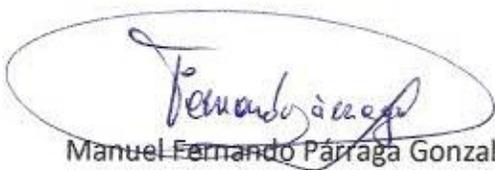
## NOTA 13. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

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

Compras Locales	US\$458.155,19
Importaciones	US\$77.417,01
Sueldos y Demás Remuneraciones	US\$108.031,60
Beneficios Sociales, indemnizaciones	US\$21.728,77
Aportes a la seguridad Social	US\$17.034,33
Promoción y Publicidad	US\$124,26
Transporte	US\$2.296,33
Gastos de Viaje	US\$11.865,69
Gastos de Gestión	US\$22.694,39
Arriendos	US\$9.557,16
Suministros, Materiales y Repuestos	US\$7.918,21
Mantenimiento y Reparaciones	US\$8.171,60
Seguros y reaseguros	US\$13.017,59
Impuestos Contribuciones y Otros	US\$3.943,89
Gastos de Depreciación	US\$17.784,53
Gastos de Amortización	US\$48,20
Pagos por Otros Servicios	US\$4.766,39
Gastos de Servicios Básicos	US\$8.086,22
Pagos por Otros Bienes	US\$2.844,91
Gastos Financieros	US\$29.663,02
Gastos Financieros (Costo transacciones)	US\$631,36

Las compras, costos y gastos generados en la empresa se encuentran sustentados por las facturas de compra a proveedores locales y las liquidaciones de importaciones realizadas a lo largo del año 2015.

Los cálculos para participación de trabajadores, anticipo de impuesto a la renta y los valores a cancelar de impuesto renta del año 2015 se han realizado de acuerdo a las disposiciones legales vigentes en el Ecuador.



Manuel Fernando Párraga Gonzalez

Contador General

Reg. Contador: 018118