

# **SHADDAIMPORT S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2016  
(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 disponible inmediato de US\$ 44.654,81 producto de las gestiones de venta, ingresos y egresos de dinero. Además esta influenciado por un reciente desembolso de crédito otorgado en el mes de octubre por una institución financiera.

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

El saldo de la cuenta por cobrar a clientes es de US\$ 45.978,41, la empresa mantiene una cartera sana, con cuentas por cobrar a un promedio de 90 días, diversificada en alrededor de 40 clientes de varias localidades, producto de la colocación por medio de vendedores, llamadas telefónicas o ventas a crédito en los puntos de venta.

Por el momento se mantiene una cuenta por cobrar la cual suma US\$ 438,33 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 a un plazo mayor a los 150 días.

Al cierre del año fiscal la empresa mantiene un saldo de US\$ 4.812,42 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 de inventarios es de US\$ 233.349,67 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. Podemos notar una reducción de alrededor del 30% en los niveles de inventario con respecto al año 2015, esto responde a la crisis que se vive en el país, ya que al haber escases de liquidez se deben bajar los inventarios para hacer uso óptimo del efectivo para la continuidad 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. La disminución es efecto directamente proporcional a la demanda, ya que responde a un menor nivel de ventas.

Actualmente la empresa cuenta con 1.000 productos disponibles para la venta, los cuales se manejan en la contabilidad y es lo que la compañía tiene en sus inventarios.

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

El saldo de la cuenta por liquidar de anticipo de impuesto a la renta pagado corresponde a 4.047,12, producto del pago mensual de la facilidad de pago adquirida en el SRI para las cuotas que corresponde al mes de Julio y Septiembre.

Esto se dio producto de la falta de liquidez de la empresa. Se decidió adoptar dicha facilidad para salvaguardar el efectivo y poder cumplir con las obligaciones al SRI y mantener el estado tributario al día.

Al final de periodo, la diferencia entre el valor a pagar por impuesto a la renta menos los anticipos calculados y las retenciones que nos fueron realizadas, nos arrojaron una valor a favor de crédito tributario para impuesto a la renta de US\$ 548,93 el cual será liquidado el próximo año con los resultados del 2017.

#### **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, a excepción del edificio ubicado en Chimborazo y General Gómez, el cual tuvo unos arreglos y obras que aumentaron su valor. En el año 2017 se continuaran con las obras y el objetivo será convertirlo en un edificio rentero para mejorar los resultados de la empresa.

No se ha realizado mayores cambios en adquisiciones de muebles y enseres, ni equipos de computación y software, ni vehículos.

Actualmente la depreciación acumulada asciende a US\$ 49.769,69.

#### **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\$ 144,60, 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\$	91.192,72
Proveedores del Exterior	US\$	16.080,43
Obligaciones con Bancos Locales	US\$	100.101,70
Obligaciones SRI (103 y 104)	US\$	5.387,65
Impuesto a la renta por Pagar	US\$	3.376,99
Participación de trabajadores del ejercicio	US\$	2.708,82
Obligaciones con el IESS	US\$	803,66
Sueldos por Pagar y Beneficios Sociales	US\$	11.566,82

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

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

Cuentas por pagar proveedores del Exterior	US\$	30.000,00
Obligaciones Bancarias Locales Largo Plazo	US\$	275.554,24

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

El patrimonio de la empresa disminuyó con respecto al 2015, este efecto es debido a la disminución en inventarios que afectó directamente al lado de los activos totales y adicionalmente se aumentaron los compromisos con los bancos, lo cual nos dejó un aumento en las obligaciones a largo plazo. El detalle del patrimonio se conforma de la siguiente manera:

Capital Suscrito	US\$	10.200,00
Aporte de Socios para futuras Capitalizaciones	US\$	165.965,06
Utilidad Acumulada de Ejercicios Anteriores	US\$	21.475,82
Utilidad Neta del Ejercicio	US\$	11.972,97

## NOTA 12. INGRESOS OPERACIONALES

La empresa ha generado ingresos en el año 2016 por un monto de US\$ 534.832,63; 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\$ 161.951,49
Importaciones	US\$ 63.859,60
Sueldos y Demás Remuneraciones	US\$ 100.526,61
Beneficios Sociales, indemnizaciones	US\$ 13.940,42
Aportes a la seguridad Social	US\$ 16.556,05
Gastos de Depreciación	US\$ 24.048,33
Gastos de Amortización	US\$ 48,20
Promoción y Publicidad	US\$ 724,22
Transporte	US\$ 700,40
Gasto de Combustibles	US\$ 434,83
Gastos de Viaje	US\$ 1.719,28
Gastos de Gestión	US\$ 1.227,85
Arriendos	US\$ 1.979,86
Suministros, Materiales y Repuestos	US\$ 1.548,79
Mantenimiento y Reparaciones	US\$ 1.200,29
Seguros y reaseguros	US\$ 2.395,41
Impuestos Contribuciones y Otros	US\$ 1.485,48
Gastos de Servicios Básicos	US\$ 2.691,47
Pagos por Otros Servicios	US\$ 1.345,13
Gastos Financieros (Costo transacciones)	US\$ 132,57
Gastos Financieros	US\$ 15.032,66

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 2016.

Los cálculos para participación de trabajadores, anticipo de impuesto a la renta y los valores a cancelar de impuesto renta del año 2016 se han realizado de acuerdo a las disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

  
Manuel Fernando Parraga González  
Contador General  
Reg. Contador: 018118