

EXPORTADORA E IMPORTADORA SIMBEXPORTSA S.A.

NOTAS ACLARATORIAS BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVO

CAJA:

- **Cuenta 101010101 Caja General:** El valor de \$ 300.00 corresponde al fondo asignado de caja general que maneja actualmente el Sr. David Villavicencio.
- **Cuenta 101010103 Caja Viáticos:** El saldo de \$ 151.57 corresponde a los valores que se justificaron en el mes de enero 2020 según anexo adjunto.
- **Cuenta 101010103 Caja Cambio Almacén Montecristi:** El Valor de \$ 300.00 corresponde a fondo aperturado que servirá como cambio en el almacén Montecristi para ventas de juguetes, mismo que es responsable la Srta. Cinthya Simbaña, autorizado por el Presidente de la Cia. Cristobal Simbaña

BANCOS:

- Todas las Cuentas Bancarias están cuadradas y conciliadas en el sistema XASS de acuerdo a saldos finales de Estados de Cuentas del Banco, los cuales se adjunta.

CAJAS RECAUDADORAS:

- **Cuenta 101010302 Caja Recaudadora Suc. Garzota:** El valor de \$ 5.77 corresponde a cobranzas en efectivo pendiente de depositar, según el anexo adjunto.
- **Cuenta 101010303 Caja Recaudadora Suc. Montecristi:** El valor de \$ 2,176.79 corresponde a cobranzas en efectivo pendiente de depositar, según el anexo adjunto.
- **Cuenta 101010304 Caja Recaudadora Suc. Portoviejo:** El valor de \$ 101.68 corresponde a cobranzas en efectivo pendiente de depositar, según el anexo adjunto.
- **Cuenta 101010304 Caja Recaudadora Suc. Gye-Norte:** El valor de \$ 117.14 corresponde a cobranzas en efectivo pendiente de depositar, según el anexo adjunto.
- **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:**
- **Cuenta 101020501 Cheques en Transito:** El valor de \$ 4,164.69 está por cobrar en cheques posfechados entregados por clientes de la Compañía de acuerdo anexo adjunto.
- **Cuenta 101020502 Tarjetas de Crédito:** El valor de \$ 6,637.67 pertenece a saldos de ventas con tarjeta de crédito de acuerdo al anexo adjunto.
- **Cuenta 101020504 Depósitos en Transito:** El valor de \$ 355.37 corresponde a saldos de cuadros de caja que se depositaran en el siguiente mes según el detalle en el cuadro adjunto.
- **Cuenta 101020505 Cuenta por Cobrar Clientes:** El valor de \$ 5,565.80 pertenece a valor pendiente de cobro clientes de la Compañía con años de antigüedad de acuerdo a detalle adjunto.
- **Cuenta 101020528 Ctas. Por Cobrar Sucursal La Garzota:** El valor de \$ 973.91 pertenece a cuentas pendientes de cobro según reporte de cuentas por cobrar adjunto.

- **Cuenta 101020530 Ctas. Por Cobrar Sucursal Montecristi:** El valor de \$ 9,700.93 pertenece a cuentas pendientes de cobro según reporte de cuentas por cobrar.
- **Cuenta 101020541 Ctas. Por cobrar Sucursal Portoviejo:** El valor de \$ 2,660.85 pertenece a cuentas pendientes de cobro según reporte de cuentas por cobrar adjunto.
- **Cuenta 101020545 Ctas. Por cobrar Sucursal Gye-Centro:** El valor de \$ 696.12 pertenece a cuentas pendientes de cobro según reporte de cuentas por cobrar adjunto.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRARRELACIONADAS:

- **Cuenta 101020601 Ctas. Por cobrar Cliente Relacionados :** El valor de \$ 2,282.25 pertenece a cuentas pendientes de cobro según reporte de cuentas por cobrar adjunto.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS:

- **Cuenta 101020705 Simbaña Iza Luis Cristobal:** El valor de \$ 1,590.56 corresponde a consumos realizados con TC corporativa para pagos personales y a prestamos realizado para compras en Guayaquil, se adjunta detalle.
- **Cuenta 101020712 Muebles Office Majey:** El valor de \$ 3,906.84 corresponde a valores por cobrar por pago de planillas de aporte del IESS de Muebles Office Majey que ha ido cancelando la Cia. Simbexportsa SA, se adjunta el mayor

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

- **Cuenta 101020801009 Dragón Vast Corporation limite.:** El valor de \$ 135,126.31 corresponde a saldo de transferencias realizadas al exterior para importaciones que al 31-12-2019 se encuentran pendientes de liquidar según anexo adjunto.

ANTICIPO A EMPLEADOS:

- El valor de \$ 8,662.07 pertenece anticipo de empleados los cuales se van descontando mensualmente en los roles, cabe mencionar que estos rubros siempre han sido controlados y verificados, actualmente por la persona encargada de nómina la Ing. Jessica Bravo.

ANTICIPOS A VENDEDORES FREELANCE Y SERVICIOS PRESTADOS:

- El valor de \$ 714.92 pertenece a anticipos de vendedores freelance, servicios prestados, que serán cruzados una vez entreguen su factura y su comisión sea liquidada y pagada, se adjunta mayor de cada vendedor freelance

INVENTARIOS

El grupo de Inventarios asciende a **\$ 506,693.32** que se desglosa de acuerdo al detalle adjunto.

- La cuenta **101030601 Inventarios de productos terminados y mercadería en almacén:** contiene costo de los productos importados que al 31-12-2019 fueron liquidados en su totalidad, el mismo asciende a un valor de \$ 501,033.32, se adjunta reporte de costo total del inventario emitido desde el Módulo.
- La cuenta **101030701 Importación de Sillonería:** corresponde a importación de sillonería Foshan LongBond que al 31-12-2019 se encuentra en proceso liquidación, el valor de 5,660.00 corresponden a facturas de Asia Shipping por Flete Marítimo y servicios de Handling y transmisión de Datos

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

- **Cuenta 101040101 Seguros pagados por Anticipados:** El saldo de \$ 1,312.27 corresponde al saldo de la amortización de las primas de seguros contratado con Generali con vigencia desde el 10 de octubre 2019 al 10 de octubre 2020 pertenecen a las pólizas de Vehículos Livianos, adjunto tabla de amortización.
- **Cuenta 101040103 Anticipos a Proveedores:** El valor de \$ 5,683.49 pertenece a anticipos entregados por comisiones en ventas a Vendedores Freelance realizados a Simbexportsa los cuales se liquidarán una vez sea recibida la factura, se adjunta anexo.

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA:

- **Cuenta 101050103 Crédito tributario Acumulado del IVA:** El valor de \$ 24,985.24 corresponde a Saldo a favor de la Compañía considerado como crédito tributario para ser utilizados en declaraciones mensuales del IVA.
- **Cuenta 101050203 Crédito tributario Retención a la Salida de Divisas:** El valor de \$ 6,012.30 pertenece a valores retenidos por transferencias realizadas al exterior, estas no se consideran como crédito tributario deducible para el impuesto a la renta debido a que no cumple con los requisitos que se estipulan en la ley.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS:

- Este grupo de cuentas se detalla en un anexo adjunto, Cuadro de Propiedades y Depreciaciones Acumuladas hasta diciembre 2019.

PASIVOS

PROVEEDORES:

- **Cuenta 201040101 Proveedores Locales:** El valor de \$ 14,975.08 que al 31-12-2019 pendientes por cancelar a proveedores según reporte adjunto de módulo de Cuentas por Pagar.

VALORES EN TRANSITO PORPAGAR:

- **Cuenta 201040202 Cta. Cte. Posf Produbanco 02303009711:** Esta cuenta contiene valores de cheques girados, pero no cobrados de la cuenta corriente del Banco Produbanco por un valor de \$ 69,904.65 según detalle adjunto.

OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO:

- **Cuenta 201050103 Cta. Cte. C/PL Produbanco 02303009711:** El valor de \$ 100,000.00 corresponde a préstamo con vencimiento a un año a una tasa efectiva del 9.15% pagadero a cada 6 meses (05/27/2020).

PROVISIONES:

- **Cuenta 201060102 Provisiones de Futuras Compras e Inventarios:** \$ 5,357.58 Esta cuenta corresponde a gastos que se provisionaron para el periodo 2019, corresponden a comisiones de vendedores del mes de diciembre 2019 que serán facturado en el mes de enero 2020.

- **Cuenta 201060105 Provisión Caja Chica:** El valor de \$ 15.24 pertenece a factura de gastos de caja chica que serán cruzado al siguiente mes con la cuenta de Caja General.

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA:

- **Cuenta 201070101 Ret. Impuesto Renta Bienes 1%:** El valor de \$ 27.28 pertenece a valores generados por retenciones realizadas a los proveedores, las cuales se liquidarán una vez se cancelen al SRI.
- **Cuenta 201070102 Ret. Impuesto Renta Publicidad 1%:** El valor de \$ 1.50 pertenece a valores generados por retenciones realizadas a los proveedores, cuales se liquidarán una vez se cancelen al SRI.
- **Cuenta 201070103 Ret. Impuesto Renta Transporte 1%:** El valor de \$ 28.80 pertenece a valores generados por retenciones realizadas a los proveedores, las cuales se liquidarán una vez se cancelen al SRI.
- **Cuenta 201070105 Ret. Impuesto Renta Mano de Obra 2%:** El valor de \$ 29.42 pertenece a valores generados por retenciones realizadas a los proveedores, las cuales se liquidarán una vez se cancelen al SRI.
- **Cuenta 201070107 Ret. Impuesto Renta Profesional sin Título 8%:** El valor de \$ 9.54 pertenece a valores generados por retenciones realizadas a los proveedores, las cuales se liquidarán una vez se cancelen al SRI.
- **Cuenta 201070109 Ret. Impuesto Renta Profesional con Titulo 10%:** El valor de \$ 75.00 pertenece a valores generados por retenciones realizadas a los proveedores, las cuales se liquidarán una vez se cancelen al SRI.
- **Cuenta 201070110 Ret. Iva Bienes 30%:** El valor de \$ 3.76 pertenece a valores generados por retenciones realizadas a los proveedores, las cuales se liquidarán una vez se cancelen al SRI.
- **Cuenta 201070111 Ret. Iva Servicios 70%:** El valor de \$ 172.05 pertenece a valores generados por retenciones realizadas a los proveedores, las cuales se liquidarán una vez se cancelen al SRI.
- **Cuenta 201070112 Ret. Iva Servicios 100%:** El valor de \$ 14.22 pertenece a valores generados por retenciones realizadas a los proveedores, las cuales se liquidarán una vez se cancelen al SRI.
- **Cuenta 201070115 Ret. Impuesto Renta Otras Aplicables el 2%:** El valor de \$ 140.09 pertenece a valores generados por retenciones realizadas a los proveedores, cuales se liquidarán una vez se cancelen al SRI.

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

- **Cuenta 201070201 Impuesto a la Renta del Ejercicio:** Valor \$ 141.40 Corresponde a Impuesto a la renta por pagar perteneciente al periodo del 2019

OBLIGACIONES LABORALES CON EL IESS:

- **Cuenta 201070302 Aporte Personal IESS 9.35%:** El valor de \$ 703.12, pertenece a valores descontados en el rol de diciembre 2018 a los empleados el cual se pagará el próximo mes al less.

- **Cuenta 201070303 Aporte Patronal IESS 12.15%:** El valor de \$ 904.01, pertenece a valores provisionados para cancelar según planilla del less el próximo mes.
- **Cuenta 201070304 Fondos de Reserva:** El valor de \$ 41.70 corresponde a valores acumulados del personal por Fondo de Reserva valor que se cancelara al less.
- **Cuenta 201070310 Nómina sueldos Gerente:** El valor de \$ 3,032.96 pertenece a sueldos por pagar al Ing. Juan Carlos hasta el mes de septiembre 2019.

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS:

- **Cuenta 201070401 Décimo Tercer Sueldo:** El valor de \$ 1,022.48 pertenece a la provisión mensual valor que se liquidara en diciembre del 2020.
- **Cuenta 201070402 Décimo Cuarto Sueldo:** El valor de \$ 3,355.22 pertenece a la provisión mensual valor que se liquidara en marzo del 2020.
- **Cuenta 201070405 Vacaciones:** El valor de \$ 2,987.44 pertenece a provisiones de vacaciones.

PARTICIPACION TRABAJADORES

- **Cuentas 201070501 15% Participacion Trabajadores del Ejercicio:** El Valor de \$ 1,217.26 corresponde a Utilidades por distribuir a empleados del periodo 2019

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADAS

- **Cuenta 201080102 Simbaña Iza Luis Cristobal:** El valor de \$ 912.46 Corresponde a cuenta por pagar por utilización de TC de crédito personal para cubrir gastos de la Compañía (pago matrícula vehículo Chevrolet TrailBlazer), se adjunta detalle.
- **Cuenta 201080103 Simbaña Cevallos Jorge Eduardo:** El valor de \$ 809.54 pertenece a consumos realizados por los empleados en el Market SuperCriss y que se encuentra pendiente de cancelar.
- **Cuenta 201080104 Simbaña Cevallos Juan Carlos:** El valor de \$ 16,795.94 Corresponde a cuenta por pagar por utilización de TC de crédito personal para cubrir gastos de la Compañía, se adjunta mayor de la cuenta.
- **Cuenta 201080108 Industrias Master Indumaster SA:** El valor de \$ 322,332.53 pertenece a préstamo realizado para poder realizar las importaciones proyectadas durante el periodo del 2019, se adjunta mayor de la Cuenta.
- **Cuenta 201080109 Cia On Line Factory SA:** El valor de \$ 22,298.31 pertenece al Vauchers por pagar a la Cia On Line Factory, debido a que se utilizó el Datamovil de la Compañía para realizar cobros que correspondían a ventas de Factory, Cruces por empleados que pasaron a Simbexportsa, y a facturas pendiente de pago. se adjunta detalle.
- **Cuenta 201080111 Indumasconstruc SA:** El valor de \$ 75.000.00 pertenece a préstamo realizado para cancelación aduana kintop en el 2014 se reclasifico a cuenta contable.

ANTICIPOS DE CLIENTES:

- **Cuenta 201100101 Anticipos de Clientes:** El valor de \$ 6,004.23 son de anticipos realizados pendientes de cruzar y facturar de acuerdo al detalle adjunto.

- **Cuenta 201100123 Anticipos de clientes Suc. La Garzota:** El valor de \$ 66.33 pertenece a valores depositados por ventas de muebles que aún no se han facturado o cruzado de acuerdo al siguiente detalle.
- **Cuenta 201100125 Anticipos de clientes Suc. Montecristi:** El valor de \$ 1,242.69 pertenece a valores depositados por ventas de muebles que aún no se han facturado o cruzado de acuerdo al siguiente detalle.
- **Cuenta 201100134 Anticipos de clientes Suc. Portoviejo:** El valor de \$ 1,606.72 pertenece a valores depositados por ventas de muebles que aún no se han facturado o cruzado de acuerdo al siguiente detalle.

OTROS PASIVOS CORRIENTES:

- **Cuenta 201130101 Anticipo de Clientes no identificados:** El valor de \$ 2,176.86 la mayoría corresponde a vouchers duplicados y también a depósitos sin identificar de acuerdo al siguiente detalle adjunto.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADAS

- **Cuenta 202030202 Indumaster SA Por Pagar L/P:** Valor 179,881.16 corresponde cuenta por pagar a Indumaster a Largo Plazo
- **Cuenta 202040102 Cristobal Simbaña (inversionista):** El valor de \$ 40,181.90 corresponde a saldo reflejados desde el 2015, deuda no es real ya que corresponde a cruces de facturas.
- **Cuenta 202040103 Juan Carlos Simbaña (inversionista):** El valor de \$ 18,138.67 corresponde a saldo reflejados desde el 2015, deuda no es real ya que corresponde a cruces de facturas.

PATRIMONIO

- **Cuenta 301010101 Capital Suscrito o asignado:** El valor de \$ 100,000.00 corresponde al capital suscrito de la Empresa, los cuales están distribuidos en 100.000 acciones a un valor nominal de \$1.00 C/U, se adjunta nómina de accionistas.
- **Cuenta 302010101 Aportes de socios o accionistas para futura capitalización:** En esta cuenta se encuentra un valor de \$ 20,861.40 que está provisionada como aporte de los socios para futuras capitalizaciones.
- **Cuenta 304010101 Reserva Legal:** En esta cuenta refleja un saldo de \$ 5,979.86 se provisiona cada año el 10% de la utilidad neta del ejercicio hasta alcanzar el 50% del Capital suscrito.
- **Cuenta 306010101 Ganancias Acumuladas:** Esta cuenta tiene un saldo de \$ 44,588.10 que corresponde al valor neto de los resultados (ganancias y pérdidas) de años anteriores.
- **Cuenta 306010102 (-) Pérdidas Acumuladas:** Esta cuenta tiene un saldo de \$ -31,926.63 que corresponde al valor neto de los resultados (ganancias y pérdidas) de años anteriores.
- **Cuenta 307010101 Ganancia Neta del Período:** Al 31 de diciembre del 2019 el resultado del ejercicio dio una utilidad bruta de \$ 4,316.89

Ing. David Villavicencio

Contador

Ing Juan Carlos Simbaña

Gerente General