

SANCECI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de marzo de 2015

Los Estados Financieros han sido preparados bajo las prácticas generalmente aceptadas sobre el control fundamental de principios contables y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que se encuentran vigentes en la actualidad.

ACTIVOS CORRIENTES

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Bancos y Cooperativas

El efectivo del efectivo y otros activos financieros son los fondos de caja que se mantienen en el emisor debido a su necesidad y giro de negocio comercial por un valor de \$7,088.07 y que se mantienen en varias cuentas corrientes con fondos disponibles a la fecha, con la excepción de un valor de \$22,862.66 en Cuiabá con el conocimiento.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	DETALLE
101010201001	Banco Pichincha Cta. Cte. 2130067869	7,437.55
101010201003	Banco Pichincha Cta. Ahorros 2201597102	29.06
101010202001	Banco Machala Cta. Cte. 1150133323	1,185.59
101010203001	Banco Bolivariano Cta. Cte. 400.903478.7	1,415.88
101010205001	Banco Solidario Cta. 4592701197317	4,068.45
	Banco Internacional Cta. Ahorros 8	
101010206002	8000905461	1,620.65
101010207001	Banco Guayaquil Cta. Cte. 2002321728-2	7,125.00
		22,862.66

Como se puede observar en el presente listado en varias cuentas bancarias en los Estados Financieros utilizados el nombre es decir del país.

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas

Se refiere a la cartera y cartera de Sanceci al 31/12/2014 que generaron un 35% de la cartera generada debido a la razón social Sanceci Cia. Ltda. y un 25% a lo que anteriormente se manejaba como Gladys Barahona, debido a que el 20/09/2014 se adquirió por parte de la compañía la razón social de Gladys Barahona y que ahora son obligaciones por parte de la compañía.

A la fecha empresa nueva el ratio de clientes para la razón social de Sanceci es superior a 300 días, y se relaciona a su vez se relaciona en relación con un valor de \$35,114.13 que equivale a 50.48% del total de la cartera corriente y clientes relacionados con un valor de \$101,254.56 que equivale a un 41.52% de el total de la cartera.

Documentos y cuentas por Cobrar Relacionados

El total de los documentos que cubren correspondientes a transporte y pasajes relacionados corresponden a un valor de \$181.569,74 el cual se detalla a continuación:

CODIGO	CUENTA CONTABLE	DETALLE
101020501001	Javier Barahona - Transporte	2,50
101020501003	Roceluma Cia. Ltda.	175,50
101020501007	Glennys Cia. Ltda.	110,955,44
101020501010	Ricardo Barahona - Transporte	2,361,00
101020501011	Rene Barahona - Transporte	3,023,84
101020501014	Marcelo Barahona - Transporte	800,00
101020501018	Maria Barahona - Transporte	12,459,00
101020501021	Transportes Barahona	250,172,02
		481,048,30

El valor más representativo es el valor que tienen pendiente de cobro a la empresa RICARDO BARAHONA TRANSPORTACIONES CIA. LTDA. el cual equivale a 73% y a la empresa ULIVAR CIA. LTDA. que representa el 33% del total pendiente de cobro.

Documentos y cuentas por Cobrar No Relacionados

Este grupo le integran algunas cuentas contables que corresponden los siguientes:

CODIGO	CUENTA CONTABLE	DETALLE
101020601001	Depósitos en Tránsito - Pichincha	2,538,53
101020601002	Cheques Protestados	200,00
101020601003	Tarjetas de Crédito	16,552,40
101020601004	Cuentas Varías	671,65
101020601007	Depósitos en Tránsito - Internacional	27,207,18
101020603001	Anticipos Empleados	1,756,73
		49,326,47

De donde los más representativos son los casos de TARIFAS DE CRÉDITO con un porcentaje del 34% en relación total y la cuenta DEPÓSITOS EN TRÁNSITO con un 55% en relación a la misma.

2. INVENTARIOS**Inventarios de Mercaderías**

Los inventarios al día del ejercicio fiscal están a 12% y 6% los siguientes:

CODIGO	CUENTA CONTABLE	DETALLE
101030601001	Inventario de Mercaderías Tarifa 12%	751,415,70
101030601002	Inventario de Mercaderías Tarifa 6%	370,356,05
		1,121,771,75

El inventario de mercaderías a la 12% equivale a un 67% del total del inventario y el inventario a la 6% se encuentra en un 33% del inventario.

Servicios y Pagos Anticipados

La empresa no posee anticipos ni pagos por adelantado a \$52,47.05 que hacen referencia a pagos anticipados por compra de materiales y partes.

Activos por Impuestos Corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a este rubro de IVA por un valor de \$20,021.28.

ACTIVOS NO CORRIENTES

I. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo se adquiere a través de escritura pública ante el Notario Público y la Sra. Cony Barrantes, quienes son propietarias del Supermercado, se adquiere del 01/05/2011 al 31/12/2011 dentro de la estructura de cuentas de ACTIVOS Y PASIVOS por un monto de \$432,145.24.

También se adquiere un terreno activo en una parcela que cubre un área de 325,21.23 y el valor total del activo por \$508,066.46, los cuales se detallan de manera:

CODIGO	CUENTA CONTABLE	DETALLE
102010401	INSTALACIONES	197,674.61
102010501	MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRACION	15,518.06
102010502	MUEBLES Y ENSERES VENTAS	8,394.87
102010601	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	81,654.72
102010701	EQUIPOS DE COMUNICACION	13,470.97
102010801	EQUIPOS DE COMPUTACION	15,886.61
102011001	EQUIPO DE OFICINA	3,482.13
		508,066.46

Como se observa en el cuadro anterior el valor por el cual se realizó la adquisición es el que se encuentra en el nombre de INSTALACIONES que se refiere a la adquisición de las instalaciones para el funcionamiento de la empresa, en tanto que equivale a la TFE de voluntades de los activos adquiridos por la compañía.

Depreciación Acumulada

La depreciación de los Activos se refiere a su uso y se genera por el tiempo que están en funcionamiento y que difiere de uno al otro de acuerdo a la fecha de adquisición.

La propiedad planta y equipo se deprecia de forma manual y de acuerdo a los normas vigentes NIIF, el método de línea recta y método de costo.

Amortización

La amortización que se realiza en los edificios con el fin de disminuir el valor de las instalaciones de acuerdo a la fecha en que se realizó la adquisición.

2. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Documentos y Cuentas por Cobrar

Se detallan a continuación los documentos y cuentas por cobrar a largo plazo y son los siguientes:

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	DETALLE
102060301001	Grubar Cia. Ltda. L/P	184,200.00
102060301002	Edificiustrut Cia. Ltda. L/P	5,000.00
		189,200.00

Otros Activos No Corrientes

Los valores son inferiores a las salidas de computación que adquiere el negocio por el uso de licencias de software.

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	DETALLE
103010101001	Licencia de sistemas	6,069.38
103990101001	(-) Amortización Sistemas	(708.19)
		5,361.19

PASIVOS CORRIENTES

1. PROVEEDORES

Proveedores

La cartera de proveedores de MEGA SUPERMERCADO SANTA CRUZ, tiene referencias a proveedores por la adquisición de productos para el venta y gastos.

Se encuentran registrados, detallando su relación se dividen en proveedores relacionados y no relacionados y son los siguientes:

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	DETALLE
201020101001	Proveedores Relacionados	(161,011.40)
201020201001	Proveedores No Relacionados	(1,583,177.51)
		(1,744,188.91)

El total de la cartera de proveedores PDE corresponde a No relacionados y entre a relacionados que se encuentran en el mayor de relaciones así con la empresa asociada quien es proveedor de distribución de agua y electricidad.

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados

Son los gastos que se pagan por cosas que se han pagado o gastado entre empresas y personas relacionadas con la compañía que no son en ningún tipo de pago por mercancías y son los siguientes:

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	DETALLE
201030101001	Rocio Pinos - Importaciones	(5,120.31)
201030101005	Ricardo Saratona - Amortizaciones	(38,600.00)

201030101006	Rocio Pinos - P.	(55,199.87)
201030101007	Javier Barahona - P.	(50,000.00)
201030101012	Gladys Barahona - Prestamos	(59,271.95)
201030101015	Gladys Barahona - Transporte	(1,000.00)
		(211,492.22)

La de imputación de valores correspondientes a Rocio Pinos - imputaciones a cada quincena un 25 del total del pago por pagar y a cuenta de Gladys Barahona - imputación en un 15 en relación a total

Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados

Hacen relación a diversos cuentas como su lista siguiente:

CODIGO	CUENTA CONTABLE	DETALLE
201030201001	Cuentas por Pagar Varios	(2,701.12)
201030201002	Depositos No Reconocidos	(547.05)
201030201004	Depositos No Reconocidos- Por T/C.	(445.50)
		(3,693.73)

Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones financieras que son a cargo de la empresa son directa e indirecta debidos a los siguientes bancos: Banco Internacional de Chile, Banco de las Américas que son en base la obligación actual de la empresa por el tiempo de su pasivos al 29/05/2014.

También existen obligaciones directas como los sobregiros bancarios que se deben al depósito a corto plazo.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	DETALLE
201040101001	Prestamos Banco Macifsa	(62,471.19)
201040101002	Prestamos Banco Fichincha	(64,460.09)
201040101003	Prestamos Banco Internacional	(47,171.71)
201040102004	Sobregiros Banco Internacional	(97,895.40)
201040102005	Sobregiros Banco del Austro	(132.89)
		(272,131.28)

El valor por pagar reflejado en el documento financiero que se le da en el presente es de \$272,131.28

3. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la Administración Tributaria

Estos hacen referencia al pago de impuestos generados por relaciones efectuadas o provisiones hechas en tanto como el IVA con un valor de \$16,565.14

Impuesto a la Renta por Pagar

Es el impuesto generado por el ejercicio fiscal 2014 hecho por un valor de \$35,978.75 el monto que se cancela en abril del 2015

Con el IESS

Sin obligaciones pendientes con el IESS por concepto de pago por cotizaciones de marzo y diciembre 2014 por un valor de \$3,213.72

Por Beneficios de Ley Empleados

Las obligaciones por pagar corresponden a contribuciones de rentas y salud correspondientes al mes de diciembre 2014, los mismos que se conciben en agosto año 2015 y que ascienden a un valor de \$33,677.84

Participación de Trabajadores

La participación empleados pendientes de pago equivale al 1.5% del beneficio asignado por ley en relación a los sueldos referenciales 2014, y que son por un valor de \$54,964.71

Anticipo Clientes

El total de anticipo de clientes es de \$41,824.87 que corresponde a anticipos entregados por nuestros clientes (pagos recibidos antes de la facturación).

PATIMONIO ATRIBUITE A LOS PROPIETARIOS**Capital Suscrito y Pagado**

El capital suscrito y pagado corresponde a un valor de \$20,000.00

Reserva Legal

La reserva legal que equivale al 5% de la utilidad correspondiente a un valor acumulado de \$1,209,502 que surgen los años 2013 y 2014.

Resultados Acumulados

Correspondiente a la siguiente:

- Utilidades Acumuladas correspondientes al ejercicio fiscal 2013 por un valor de \$5,134.32

Resultados del Ejercicio

La Utilidad determinada en este ejercicio 2014 antes de 10% reducción en el impuesto a la renta es de \$351,899.75 y después de estas deducciones la utilidad para socios es por un monto de \$20,899.53 (\$344,588.28 - 3315% = \$1,257,855) \$20,840.00

La utilidad neta es de \$20,840.00



Ing. María Zaida
CONTADOR GENERAL



Ing. José Benavides
GERENTE GENERAL