

SANCECI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

01 de marzo de 2016.

Los Estados Financieros han sido preparados bajo los principios generalmente aceptados, sobre la cual se fundamenta los procesos contables y las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF, que se encuentran vigentes en la actualidad

ACTIVOS CORRIENTES

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Bancos y Cooperativas

El total del disponible se encuentra distribuido en varias cuentas bancarias locales a nombre de nuestra empresa su mayor concentración se encuentra en el Banco Pichincha Cuenta Corriente donde se depositan los valores de las ventas diarias en su mayoría con un valor de \$37,127.90 que equivale al 48,56% del total del efectivo y equivalente al efectivo y en el Banco de Guayaquil con Cuenta Corriente con un valor de \$13,084.08 equivalente al 17.11% que se da por el depósito por ventas con tarjeta de crédito y ventas con cheques.

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA CONTABLE</u>	<u>VALORES</u>
101010101002	Fondo de cajas	4,553.27
101010201001	Banco Pichincha Cta Cte 2100047869	37,127.90
101010201003	Banco Pichincha Cta Ahorros 2201597102	5,595.69
101010202001	Banco Machala Cta. Cte. 1150133323	15.55
101010203001	Banco Bolivariano Cta. Cte. 400-503478-7	30.99
101010205001	Banco Solidario Cta #5927001197317	3,149.45
101010206001	Banco Internacional Cta. Cte. # 8000621331	0.01
101010206002	Banco Internacional Cta. Ahorros # 8000806461	5,712.93
101010207001	Banco Guayaquil Cta. Cte. # 002322728-2	13,084.08
101010207002	Banco Guayaquil Cta. Ahorr. # 23254412	12.27
101010208001	Banco del Austro Cta. Cte # 3000102317	7,175.75
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		76,457.89

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Clientes

La cartera de clientes esta concentrada de la siguiente forma:

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA CONTABLE</u>	<u>VALORES</u>	<u>%</u>
101020401001	Clientes relacionados	14,092.50	13.76%
101020402001	Clientes no relacionados	88,286.79	86.24%
TOTAL DE CARTERA CLIENTES		102,379.29	

Como se observa en el cuadro anterior tenemos un 13.76% del total de la cartera en clientes, se encuentra dentro de los relacionados tales como: Pinos Andrade ración de los Angeles con una

concentración de 37.35% del total de la cartera de relacionados, el 29.56% en Glamaer y demás en varias empresas dentro del grupo.

La cartera de no relacionados equivale a el 86.24% de los cuales las mas representativas son: Monasterio del Carmen de la asunción con un 12.08%, Comité Empresarial San José con un 9.06%, Aldeas Infantiles SOS Ecuador con el 7.49%, y la diferencia a varios clientes (306), estos valores son recuperables a corto plazo.

Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionados

El total de las cuentas por cobrar correspondientes a empresas y personas relacionadas se encuentra con un valor de \$91.155.89

CODIGO	CUENTA CONTABLE	2014	2015	DIFERENCIA	%
101020501001	Javier Barahona - Transporte	2.50	241.19	238.69	-0.60%
101020501003	Roceluma Cia. Ltda.	275.50	41,797.63	41,522.13	104.54%
101020501005	Rocio Pinos - Importaciones	0.00	1,097.85	1,097.85	-2.76%
101020501007	Glamaer Cia. Ltda.	110,955.44	0.00	(110,955.44)	279.34%
101020501010	Ricardo Barahona - Transporte	2,361.00	235.95	(2,125.05)	5.35%
101020501011	Rene Barahona - Transporte	3,923.84	13,880.58	9,956.74	-25.07%
101020501013	Rocio Pinos - Seretrucks	0.00	11,924.79	11,924.79	-30.02%
101020501014	Marcelo Barahona - Transporte	899.00	475.00	(424.00)	1.07%
101020501016	Grubar Cia. Ltda.	0.00	406.90	406.90	-1.02%
101020501018	María Barahona - Transporte	12,459.00	12,466.00	7.00	-0.02%
101020501019	Roció Pinos - Construcción		8,015.00	8,015.00	-20.18%
101020501020	Ismael Barahona - Transporte		615.00	615.00	-1.55%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		130,876.28	91,155.89	(39,720.39)	

Su mayor prestamo esta hecho a la empresa Roceluma Cia. Ltda. con un 45.85% del total de las cuentas por cobrar realizados en el año 2015, se mantiene el valor correspondiente a la Empresa de María Barahona - Transporte con un minimo incremento de 7 en el 2015 a comparacion del año 2014

Documentos y cuentas por Cobrar No Relacionadas.

A este grupo le integran algunas cuentas contables las cuales son las siguientes:

CODIGO	CUENTA CONTABLE	VALORES
101020601001	Depósitos en Transito - Pichincha	28,054.62
101020601002	Cheques Protestados	64.89
101020601003	Tarjetas de Crédito	20,776.65
101020601004	Cuentas Varias	10,940.65
101020601005	Cheques por Cobrar	2,519.00

101020601017	Manuel Mauricio Mora Silva	228.17
101020603001	Anticipos Empleados	5,594.28
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		68,178.26

Al igual que el ejercicio fiscal 2014 la concentración de las cuentas por cobrar no relacionadas hacen referencia a la cuenta de Tarjetas de Crédito (Ventas con Tarjetas de Crédito) en un 30.47% y al igual que los Depósitos en Tránsito en un 41.15% que significa que son valores que nos adeuda el sistema financiero por un valor de \$48,831.27. cuentas varias se recupera en Enero del año 2015

PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

Para el año 2015 tengo una provisión de \$4,613.57 equivalente al acumulado desde el año 2013

3. INVENTARIOS

Inventarios de Mercaderías

Los inventarios al cierre del ejercicio fiscal tarifa 12% y 0% son las siguientes:

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA CONTABLE</u>	<u>DETALLE</u>
101030601001	Inventario de Mercaderías Tarifa 12%	804,496.33
101030601002	Inventario de Mercaderías Tarifa 0%	373,185.42
		1,177,681.75

Los inventarios tarifa 12% corresponde al 68% del total del inventario siendo mas representativo

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA CONTABLE</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>INCREMENTO</u>	<u>%</u>
101030601001	Inventario de Mercaderías Tarifa 12%	751,415.70	804,496.33	53,080.63	4.51%
101030601002	Inventario de Mercaderías Tarifa 0%	370,356.05	373,185.42	2,829.37	0.24%
TOTAL DE INVENTARIOS		1,121,771.75	1,177,681.75	55,910.00	

A comparación del año 2014, en 2015 los inventarios se han incrementado en 4.51% tarifa 12%, y en 0.24% en tarifa 0%

Servicios y Pagos Anticipados

Los pagos anticipados generados por proveedores se liquidan en el siguiente año 2016. todos estos valores son recuperables, y se dan en su mayoría por anticipos en gastos.

Activos por Impuestos Corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a crédito tributario de IVA por un valor de \$21,806.81 y renta de \$961.05 generados ambos por transacciones del año 2015

ACTIVOS NO CORRIENTES

1. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo se ha incrementado en \$85,651.19, uno de las mayores adquisiciones en relación a la propiedad planta y equipo se realizó por la compra de una Máquina Empacadora comprado a la empresa Glamaer Cía. Ltda., al igual que las instalaciones se incrementaron por un valor de \$19,656.87, debido a que se adecuó nuevas secciones y espacios dentro del comisariato.

Depreciacion Acumulada

La propiedad planta y equipo se deprecia de forma mensual y de acuerdo a las normas vigentes NIIF, el metodo de linea recta y a valor razonable.

Amortización

La amortización que produce por el uso de las instalaciones para el tiempo acordado por el arrendatario.

2. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Documentos y Cuentas por Cobrar

Se refieren a prestamos relacionados los cuales no generan ningun tipo de interes y se encuentran para cobrar a mas de un año calendario, el mismo ha incrementado debido a la inclusion de la cuenta TRANSPORTES BARAHONA L/P por un valor de \$ 350,172.02 debido a que esta se encontraba anteriormente en el Activo Corriente se le reubico debido a que su cobro no se realiza a un corto plazo.

Otros Activos No Corrientes

No se ha modificado a lo relacionado con el año 2014

PASIVOS CORRIENTES

1. PROVEEDORES

Proveedores

Los proveedores de Sancecl se dividen igualmente en proveedores relacionados y no relacionados y corresponden a proveedores por inventario, gasto y activos fijos

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA CONTABLE</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
201020101001	Proveedores Relacionados	161,011.40	284,867.08
201020201001	Proveedores No Relacionados	1,583,177.53	1,425,909.56
		1,744,188.93	1,710,776.64

La cartera de proveedores ha disminuido a comparacion del año 2014 en \$33,412.29, es decir: se produjo un incremento de 76.92% en proveedores relacionados y una disminucion de 9.93% en proveedores no relacionados.

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados

En este grupo se encuentran las cuentas por pagar a empresas y personas relacionadas con la compañía.

En el año 2014 esta cuenta se cerro con un valor de 211,492.22 y para el año 2015 se incremento \$106,979.74. Esto se produce generalmente cuando la empresa pierde liquidez acude a sus empresas dentro del grupo económico.

Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados

Estas se generan por varios conceptos y son las siguientes:

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA CONTABLE</u>	<u>VALORES</u>
201030201001	Cuentas por Pagar Varias	127.71
201030201002	Depósitos No Reconocidos	290.68
201030201003	Cheques por Pagar	9,631.44
201030201010	Rafael Álvarez	40,000.00
201030201011	Cheques Caducados	2,452.95
TOTAL VARIAS CUENTAS POR PAGAR		52,502.78

Prestamos personales, así como por valores por el giro normal del negocio.

Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones financieras se mantienen unicamente con Banco Pichincha que es un crédito bancario a corto plazo.

3. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la Administración Tributaria

Estas hacen referencia al pago de impuestos generados por retenciones efectuadas a proveedores tanto en Renta como el IVA por un valor de \$116,506.04

Con el IESS

Son obligaciones corrientes con el IESS pendientes de pago por obligaciones del mes de Diciembre 2015 por un valor de \$7,295.56

Por Beneficios de Ley Empleados

Son obligaciones por pagar corrientes por provisiones de empleados y sueldos correspondientes al mes de diciembre 2015, un valor de \$64,470.15

Participación de Trabajadores

La participación empleados pendientes de pago equivale al 15% del beneficio otorgado por ley en relación a los resultados del ejercicio fiscal 2015, y que son por un valor de \$28,076.82

Anticipo Clientes

El total de anticipo de clientes es de \$1,048.23

PATIMONIO ATRIBUIBLE 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 es equivalente al 5% de la utilidad corresponde a un valor acumulado de \$16,730.43 que suman los años 2013, 2014 y 2015

Resultados Acumulados

Corresponde a lo siguiente:

- Utilidades Acumuladas corresponden al ejercicio fiscal 2013 y 2014 por un valor de \$229,805.61

Resultados del Ejercicio

La utilidad determinada en este ejercicio 2014 antes de 15% trabajadores e impuesto a la renta es de \$172,627.31 y después de estas deducciones la utilidad para socios es por un valor de $(172,627.31 - 64,025.16 \text{ IR } 22\% - 25,894.10 \text{ 5\%} - 4,635.40 \text{ RL5\%})$ \$220,640.69

Su patrimonio suma en total un valor de \$354,608.69

El Anticipo Calculado para el próximo año es de \$67,299.95 con 2 anticipos que se cancelara el primero el 22 de julio de 2016 por un valor de \$17,708.04 y el segundo el 22 de septiembre de 2016.

