

**DISTRIBUIDORA
SAGEIMDIP
INTERNACIONAL I&P S.A.**



**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS A
LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018**



DISTRIBUIDORA SAGEINDIP INTERNACIONAL I&P S.A.

SAGEINDIP S.A.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DE OFICINA,
COMPUTACION, ASEO, CAFETERIA, ELECTRODOMESTICOS Y FERRETERIA
TELEF: PBX 022497859-023388803-023388704

CALIDAD, TIEMPO Y CALIDEZ

sageindip@gmail.com



CALIDAD, TIEMPO Y CALIDEZ



DISTRIBUIDORA SAGEINDIP INTERNACIONAL I&P S.A.

SAGEINDIP S.A.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DE OFICINA,
COMPUTACION, ASEO, CAFETERIA, ELECTRODOMESTICOS Y FERRETERIA
TELEF: PBX 022497859-023388803-023388704

sageindip@gmail.com

CONTENIDO:

1.	Información general
2.	Descripción del negocio
3.	Resumen de principales políticas contables aplicadas
	3.1 Bases de preparación de los estados financieros consolidados
	3.2 Principios contables
	3.3 Nuevas NIIF e interpretaciones del comité de interpretaciones NIIF (CINIIF)
4.	Primera aplicación de las Normas internacionales de la información financiera (NIIF)
	a) Bases de la transición a las NIIF
	b) Exenciones a la aplicación retroactiva
	c) Conciliación del Patrimonio y Resultado neto determinado de acuerdo a NIIF y
5.	Principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.
6.	Gestión de riesgos financieros y definición de cobertura
7.	Revelaciones de los juicios que la gerencia haya realizado al aplicar las políticas contables de la entidad
8.	Efectivo y equivalentes al efectivo
9.	Hechos posteriores



DISTRIBUIDORA SAGEINDIP INTERNACIONAL I&P S.A.

SAGEINDIP S.A.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DE OFICINA,
COMPUTACION, ASEO, CAFETERIA, ELECTRODOMESTICOS Y FERRETERIA
TELEF: PBX 022497859-023388803-023388704

sageindip@gmail.com

1. INFORMACIÓN GENERAL

Los Estados de Situación Financiera de la empresa DISTRIBUIDORA SAGEINDIP INTERNACIONAL I&P S.A., constituida el 11 de Septiembre del 2013; sujeta a control de la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR con Resolución N°5673; sujetos a revisión previa a su entrega.

2. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La Compañía tiene como objetivo principal la IMPORTACIÓN, DISTRIBUCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DE SUMINISTROS DE OFICINA, COMPUTACIÓN, ASEO, CAFETERÍA, FERRETERÍA Y ELECTRODOMÉSTICOS, ADEMÁS DE LOS SERVICIOS DE ASESORAMIENTO E INSTALACIÓN DE EQUIPOS INFORMÁTICOS; creada en el año 2013, cumpliendo con los requisitos exigidos para su funcionamiento.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

3.1 Bases de preparación de los estados financieros consolidados interinos

a. Estados Financieros Interinos

Para la elaboración de los respectivos Estados Financieros de DISTRIBUIDORA SAGEINDIP INTERNACIONAL I&P S.A., se consideró la adhesión de los mismos a las Normas Internacionales de Información Financiera, tomando en cuenta sus principios. Para esta aplicación también se ha tomado en consideración las modificaciones a las normas e interpretaciones que emite el International Accounting Standard Board (IASB) que al siguiente año puede cambiar la normativa vigente, provocando también un cambio en la aplicación de estas en la empresa.

b. Período contable

Los Estados financieros temporales Consolidados comprenden el siguiente período:

- Estado de Situación financiera por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2018.
- Estado de Resultados Integral por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2018.
- Estado de cambios en el Patrimonio por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2018.
- Estado de Flujo de Efectivo por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2018.

c. Bases de preparación



DISTRIBUIDORA SAGEINDIP INTERNACIONAL I&P S.A.

SAGEINDIP S.A.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DE OFICINA,
COMPUTACION, ASEO, CAFETERIA, ELECTRODOMESTICOS Y FERRETERIA
TELEF: PBX 022497859-023388803-023388704

sageindip@gmail.com

Los Estados Financieros temporales que se presentan de la Compañía han sido elaborados bajo los lineamientos de las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptados por el Ecuador a través de la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros proporcionan información fiel de la situación financiera de la empresa NIMBLERSOFTWARE CIA.LTDA, comprendida al 31 de Diciembre del 2013. La información que esta proporciona, no presenta cambios en el Patrimonio debido a su reciente constitución. Está información fue aprobada con fecha 27 de Marzo del 2014 en la Junta de Directivos.

La información que se detalla en los Estados Financieros, está en función de Normas Internacionales de Información Financiera, la misma que se encuentra en los registros contables de la empresa.

d. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

Los Directivos de la empresa NIMBLERSOFTWARE CIA.LTDA, en la junta realizada el 27 de Marzo del 2014, en conocimiento la información contenida en los Estados Financieros, se responsabiliza por la transparencia de los mismos, que han sido consolidados bajo NIIF'S.

Se estima que para el año en curso se pueda empezar a dar movimiento a la Empresa comenzando con los objetivos planteados, y de esta manera proporcionar seguridad a los futuros y actuales socios.

3.2 Principios contables

a. Bases de consolidación

La empresa NIMBLERSOFTWARE CIA.LTDA, para la presentación de los respectivos financieros, realizó la consolidación de su información, contenida en los registros contables a partir de su constitución. La empresa no cuenta con sucursales.

b. Moneda

La moneda utilizada para la presentación de los Estados Financieros, es en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica; pues es esta la adoptada por el Ecuador como moneda funcional.

c. Bases de conversión

Los activos y pasivos de la empresa que se encuentren en moneda extranjera, se cambiarán a la moneda de uso frecuente de la misma, es decir, si un activo de la empresa se lo adquiere a peso colombiano, al ser el dólar la moneda a la que se rige la



DISTRIBUIDORA SAGEINDIP INTERNACIONAL I&P S.A.

SAGEINDIP S.A.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DE OFICINA,
COMPUTACION, ASEO, CAFETERIA, ELECTRODOMESTICOS Y FERRERIA
TELEF: PBX 022497859-023388803-023388704

sageindip@gmail.com

empresa por ser de Ecuador, entonces se transformará el valor del activo a dólares.

En el caso de la empresa NIMBLERSOFTWARE CIA.LTDA, no posee sucursales y tampoco adquirió activos ni pasivos en moneda extranjera.

d. Propiedad, planta, equipo y depreciaciones

La empresa NIMBLERSOFTWARE CIA.LTDA por su reciente creación no posee a la fecha de reporte activos.

e. Estado de flujo de efectivo

El Estado de flujo de efectivo elaborado se encuentra de acuerdo a la NIC 7, permitiendo a los usuarios evaluar los cambios en los activos netos de la empresa, su estructura financiera; incluyendo su liquidez y solvencia, y su capacidad para modificar tanto los importes como las fechas de cobros y pagos.

✓ Actividades de operación

Se derivan fundamentalmente de las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otros no calificados de inversión o financiación para la empresa.

✓ Actividades de inversión

Estos son de relevancia debido a que representan la medida en la cual se han realizado desembolsos para recursos económicos que a futuro producirán ingresos y flujos de efectivo.

✓ Actividades de financiación

Estos en cambio permiten prever necesidades de efectivo con los que proporcionan capital a la empresa.

✓ Impuesto sobre las ganancias

El impuesto sobre las ganancias según la aplicación de la NIC 12, permite conocer el tratamiento contable de todos los impuestos nacionales o extranjeros, que se relacionen con las ganancias sujetas a obligaciones tributarias.

La base fiscal de un activo o pasivo es el importe atribuido, para fines fiscales, a dicho activo o pasivo.

El gasto (ingreso) por el impuesto sobre las ganancias comprende tanto la parte relativa al gasto (ingreso) por el impuesto corriente como la correspondiente al gasto (ingreso) por el impuesto diferido.

En los estados financieros consolidados, las diferencias temporarias se determinarán comparando el importe en libros de los activos y pasivos, incluidos en ellos, con la base fiscal que resulte apropiada para los mismos. La base fiscal se calculará tomando como referencia la declaración fiscal consolidada en aquellas jurisdicciones, o países en su caso, en las que tal



DISTRIBUIDORA SAGEINDIP INTERNACIONAL I&P S.A.

SAGEINDIP S.A.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DE OFICINA,
COMPUTACION, ASEO, CAFETERIA, ELECTRODOMESTICOS Y FERRETERIA
TELEF: PBX 022497859-023388803-023388704

sageindip@gmail.com

declaración se presenta.

Dentro de esta NIC encontramos:

- **Resultado contable** es la pérdida neta del ejercicio antes de deducir el gasto por el impuesto sobre las ganancias.
- **Pérdida fiscal** es la pérdida del ejercicio, calculada de acuerdo con las reglas establecidas por la autoridad fiscal (Servicio de Rentas Internas SRI), sobre la que se calculan los impuestos a pagar.
- **Gasto (ingreso) por el impuesto sobre las ganancias** es el importe total que se incluye al determinar la ganancia o pérdida neta del ejercicio, incluyendo tanto el impuesto corriente como el diferido.
- **Impuesto corriente** es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre las ganancias relativas a la pérdida fiscal del ejercicio.
- **Pasivos por impuestos diferidos** son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagar en ejercicios futuros, relacionadas con las diferencias temporales impositivas.
- **Activos por impuestos diferidos** son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en ejercicios futuros, relacionadas con:

- Las diferencias temporarias deducibles
- La compensación de pérdidas obtenidas en ejercicios anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal
- La compensación de créditos no utilizados procedentes de ejercicios anteriores

Las diferencias temporarias son las diferencias que existen entre el importe en libros de un activo o un pasivo y el valor que constituye la base fiscal de los mismos. Las diferencias temporarias pueden ser:

- Diferencias temporarias impositivas, que son aquellas diferencias temporarias que dan lugar a cantidades impositivas al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a ejercicios futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado
- Diferencias temporarias deducibles, que son aquellas diferencias temporarias que dan lugar a cantidades que son deducibles al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a ejercicios futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado

f. Beneficios al personal

Considerando que la empresa ofrece Servicios Complementarios de Seguridad; los beneficios que está incluye son: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo,



DISTRIBUIDORA SAGEINDIP INTERNACIONAL I&P S.A.

SAGEINDIP S.A.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DE OFICINA,
COMPUTACION, ASEO, CAFETERIA, ELECTRODOMESTICOS Y FERRERIA
TELEF: PBX 022497859-023388803-023388704

sageindip@gmail.com

utilidades e indemnizaciones.

- El décimo tercero consiste en el cálculo de: el salario neto que gana el empleado en el año en la empresa, dividido para los doce meses y multiplicado para el número de meses que este ha laborado dentro de la empresa.
- Para el cálculo del décimo cuarto sueldo se multiplica el salario básico por el número de meses laborados para la empresa y se lo divide para doce meses.
- En el cálculo de utilidades se toma en cuenta: el número de cargas familiares, los días laborados, el sueldo percibido en el año, décimo tercer y décimo cuarto sueldo percibidos, fondos de reserva y otros ingresos pagados por el empleador.
- Las indemnizaciones se las cancela por las causas previstas en el Código de Trabajo del Ecuador.

Todos los mencionados beneficios, son obligaciones que tiene el empleador con el empleado. La empresa por ser de servicios de seguridad cambia constantemente de guardias; esto no permite que los empleados reciban bonos diferentes a los señalados por falta de antigüedad.

g. Reconocimiento de ingresos

El ingreso es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad.

- ✓ ACTIVIDADES DE DESARROLLO DE SOFTWARE EN GENERAL El resultado de una transacción, puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos ordinarios asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación a la fecha del balance.

h. Clasificación de saldos en corriente y no corriente

Para la clasificación de saldos en el Estado de Situación Financiera, se ha tomado en cuenta primero los saldos corrientes tanto en activos como en pasivos con vencimientos dentro de doce meses; y los no corrientes que tienen un vencimiento superior a los doce meses. Por ser el 2013 el año de constitución de la empresa no existe movimiento.

4. PRIMERA APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIFF)

a. Bases de transición a las NIFF

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 08.G.DSC.010; en el párrafo: Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus Estados Financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIFF", a partir del año 2011.



DISTRIBUIDORA SAGEINDIP INTERNACIONAL I&P S.A.

SAGEINDIP S.A.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DE OFICINA,
COMPUTACION, ASEO, CAFETERIA, ELECTRODOMESTICOS Y FERRERIA
TELEF: PBX 022497859-023388803-023388704

sageindip@gmail.com

b. Conciliación del patrimonio y resultado neto determinado de acuerdo a NIFF y PCGA Ecuador

c.1 Conciliación del Patrimonio Neto desde principios contables generalmente aceptados en Ecuador a Normas Internacionales de Información Financiera al 31 de Diciembre del 2013

	PATRIMONIO
Saldo al 31/12/2013	400,00
Total de ajustes a NIFF	400,00
Patrimonio inicial al 04/02/2011 bajo criterio NIFF	400,00

5. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICIÓN DE COBERTURA

El riesgo de cualquier forma de financiación, para la empresa representa consecuencias negativas; produciendo que los beneficios de la empresa disminuyan. Para la empresa uno de las principales fuentes de riesgo es:

- ✓ **Riesgo de liquidez:** en esta situación la empresa no dispone de activos y no puede disponer del efectivo para salvarse de una pérdida; debido a que no se cuenta con activos en el período reportado.

Por esta razón la empresa considera la creación de un fondo que beneficie a la empresa, al punto de evitar la iliquidez por cualquier imprevisto. Para esto se controla la situación de la empresa periódicamente.

- ✓ **Riesgo operacional:** está dada por actividades desarrolladas por la empresa; que incluyen al personal, riesgo de fraude o debidos al entorno.

En esta situación los Directivos, realizan reuniones para conocer constantemente el entorno en que se está desarrollando la empresa.

6. REVELACIONES DE LOS JUICIOS QUE LA GERENCIA HAYA REALIZADO AL APLICAR LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD.

En la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, los Directivos fueron los encargados de tomar decisiones que decidirán el futuro de la empresa; estas decidirán qué rumbo deberá seguir la empresa con respecto a lo que se reporta sobre los activos, pasivos y patrimonio.

Para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, los Directivos de la empresa mediante la Junta de Aprobación de Estados Financieros; plantearon y resolvieron sobre puntos de principal afectación de la empresa, lo siguiente:



DISTRIBUIDORA SAGEINDIP INTERNACIONAL I&P S.A.

SAGEINDIP S.A.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DE OFICINA,
COMPUTACION, ASEO, CAFETERIA, ELECTRODOMESTICOS Y FERRETERIA

TELEF: PBX 022497859-023388803-023388704

sageindip@gmail.com

- Estimación de deudores incobrables: debido a que estos representan un exigible para la empresa por los servicios prestados a crédito a sus clientes, la provisión de estos se considera para evitar riesgos significativos.
- Provisión de pérdidas: debido a que la empresa no cuenta aún con activos, se empezará por crear un fondo que permita que la empresa no se encuentre ilíquida ni reporte pérdidas que afecten.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La empresa debido a su reciente constitución, no presenta cambios significativos. Considerado como efectivo y equivalentes al efectivo se encuentran: las ventas por prestación de servicios, cobros a clientes y cuentas por pagar.

	AL 31-12-2013
CAPITAL	400,00
TOTALES	400,00

Estos valores, representan un porcentaje mayoritario dentro del movimiento de la cuenta de efectivo y equivalentes al efectivo desde el 01 de Enero al 31 de diciembre del 2013.

8. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PATRIMONIO

a. Capital suscrito y pagado y valor de acciones

Al 31 de Diciembre del 2013, el capital se encuentra conformado de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	ACCIÓN/ PARTICIPACIÓN
USD	USD	USD
\$ 1.000,00	\$ 1.000,00	\$ 1,00



DISTRIBUIDORA SAGEINDIP INTERNACIONAL I&P S.A.

SAGEINDIP S.A.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DE OFICINA,
COMPUTACION, ASEO, CAFETERIA, ELECTRODOMESTICOS Y FERRETERIA
TELEF: PBX 022497859-023388803-023388704

sageindip@gmail.com

9. HECHOS POSTERIORES

Los Estados Financieros presentados del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2013, no presentan ningún cambio significativo a la fecha de presentación; sin embargo es importante recalcar que la Empresa espera que durante el año fiscal 2014 empezar a tener movimiento.





DISTRIBUIDORA SAGEINDIP INTERNACIONAL I&P S.A.

SAGEINDIP S.A.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DE OFICINA,
COMPUTACION, ASEO, CAFETERIA, ELECTRODOMESTICOS Y FERRETERIA

TELEF: PBX 022497859-023388803-023388704

sageindip@gmail.com

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Cuentas	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	DIFERENCIA
	01/01/2018	31/12/2018	
1. ACTIVO	\$ -		\$ -
1.1. ACTIVO CORRIENTE	\$ -		\$ -
1.1.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ -		\$ -
1.1.01.01. CAJA			\$ -
1.1.01.01.0001 CAJA GENERAL	\$ -		\$ -
1.1.01.01.0003 CAJA COOPROGRESO MARIA TERESA MORALES	\$ 23,36	\$ -	\$ (141,53)
1.1.01.01.0004 CAJA ANDALUCIA CTDA JULIO RODOLFO ILAQUIZE	\$ 10,21	\$ -	\$ 13,00
1.1.01.01.0005 CAJA TUNGURAHUA RUNA FREDDY FAVIAN ILAQUIZE			\$ 9,03
1.1.01.01.0006 CAJA MANEJADA POR FREDDY ILAQUIZE	\$ 860,83	\$ -	\$ (637,21)
1.1.01.01.0007 CAJA CESAR PRESTAMO SEGURO L/P	\$ 84,48	\$ -	\$ (84,48)
1.1.01.01.0008 CAJA MANEJADA POR ANDRES ILAQUIZE	\$ 2.296,72	\$ -	\$ -
1.1.01.02. BANCOS			\$ -
1.1.01.02.0003 BANCO PROCREDIT CTA. AHO # 0101011679452	\$ -	\$ 0,73	\$ 1.036,83
TOTAL	\$ 3.275,60	\$ 0,73	\$ 195,64

El saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo resumen los valores de las cuentas caja y de bancos; las mismas que han sido diversificadas de la caja general para tener un mayor control de las misma,

Se maneja la cuenta de ahorros del banco Procredit la cual constituye todas las transacciones de la empresa y con la cual además poseemos dos crédito a largo plazo.

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cuentas	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
	01/01/2018	31/12/2018
1.1.02. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
1.1.02.01. CUENTAS POR COBRAR		
1.1.02.01.0001 CLIENTES	\$ 10.024,54	\$ 6.728,60
1.1.02.01.0004 ENCAJE COOPERATIVA ANDALUCIA	\$ 140,00	\$ 140,00
1.1.02.01.0004 ENCAJE COOPERATIVA COOPROGRESO JOSSELIN	\$ 100,00	\$ 100,00
1.1.02.02. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		
1.1.02.02.0003 ANDRES RODRIGO ILAQUIZE MORALES	\$ 509,19	\$ -
1.1.02.04. CUENTAS POR COBRAR SOCIOS ACCIONISTAS		
1.1.02.04.0004 ANDRÉS RODRIGO ILAQUIZE MORALES	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00
1.1.02.04.0005 JULIO RODOLFO ILAQUIZE MORALES	\$ 3.900,00	\$ 3.900,00
1.1.02.04.0006 MONICA MARISOL ILAQUIZE MORALES	\$ 2.000,00	\$ 2.000,00
1.1.02.06. IMPUESTOS ANTICIPADOS		
1.1.02.06.0312 TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA COR	\$ 3.414,34	\$ 4.458,33
1.1.02.06.0551 IVA EN COMPRAS	\$ -	\$ 56,36
1.1.02.06.0903 CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA AÑOS ANTERIORES	\$ 4.993,20	\$ 3.069,74
1.1.02.08. (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		
1.1.02.08.0001 (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	\$ (361,73)	\$ (437,22)
TOTAL	\$ 25.719,54	\$ 21.015,81



DISTRIBUIDORA SAGEINDIP INTERNACIONAL I&P S.A.

SAGEINDIP S.A.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DE OFICINA,
COMPUTACION, ASEO, CAFETERIA, ELECTRODOMESTICOS Y FERRETERIA

TELEF: PBX 022497859-023388803-023388704

sageindip@gmail.com

En cuentas y documentos por cobrar se agrupan los saldos de las cuentas de clientes empleados e impuestos diferidos; la cuenta de clientes tiene como dependiente la cuenta de provisión cuentas incobrables, y las cuentas de crédito tributario renta años anteriores se unifica en la conciliación tributaria a la cuenta de retención de impuesto a la renta por transferencia de bienes muebles; ya que al no tener utilidad o impuestos por pagar en el cual descontarse pasan a formar el nuevo crédito tributario renta aplicable para el siguiente año; al igual que el crédito tributario de IVA se aplicara en la siguiente declaración del mes de enero 2018.

3. INVENTARIOS DE MERCADERÍAS

Cuentas	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
	1/1/2018	31/12/2018
1.1.03. INVENTARIOS DE MERCADERÍAS	\$ -	
1.1.03.01. INVENTARIOS	\$ -	
1.1.03.01.0001 MERCADERÍAS	\$ 15.833,15	\$ 10.766,14
TOTAL	\$ 15.833,15	\$ 10.766,14

El saldo de inventarios al 31 de diciembre del 2018 corresponde al saldo final de mercaderías compradas a terceros, que han sido conciliadas con conteo físico estando de acorde a lo registrado al sistema, esta exactitud se da por el manejo de un buen sistema de control interno, estos inventarios han sido valorados bajo el método de Costo Promedio Ponderado, los cuales no exceden su valor neto de realización, basándonos en la Sección 13 de NIIF PYMES.

4. ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

Cuentas	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
	1/1/2018	31/12/2018
1.2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01. ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		
1.2.01.01. DEPRECIABLES		
1.2.01.01.0003 EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 833,57	\$ 833,57
1.2.01.01.0004 MUEBLES Y ENSERES	\$ 1.212,24	\$ 1.212,24
1.2.01.01.0005 EQUIPOS DE OFICINA	\$ 612,86	\$ 612,86
1.2.01.01.0006 EQUIPO DE COMPUTO	\$ 3.921,94	\$ 3.921,94
1.2.01.01.0007 VEHÍCULOS	\$ 29.000,00	\$ 29.000,00
1.2.01.01.0008 EQUIPOS DE SEGURIDAD	\$ 552,83	\$ 552,83
1.2.01.02. (-) DEPRECIACIÓN ACUM ACTIVO FIJO		
1.2.01.02.0003 DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ (68,66)	\$ (152,02)
1.2.01.02.0004 DEPRECIACIÓN ACUM MUEBLES Y ENSERES	\$ (100,49)	\$ (221,71)
1.2.01.02.0005 DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPOS DE OFICINA	\$ (185,56)	\$ (246,85)
1.2.01.02.0006 DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE COMPUTO	\$ (849,73)	\$ (1.886,91)
1.2.01.02.0007 DEPRECIACIÓN ACUM VEHICULOS	\$ (483,33)	\$ (483,33)
1.2.01.02.0008 DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPOS DE SEGURIDAD	\$ (27,80)	\$ (83,08)
TOTAL	\$ 34.417,87	\$ 33.059,54



DISTRIBUIDORA SAGEINDIP INTERNACIONAL I&P S.A.

SAGEINDIP S.A.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DE OFICINA,
COMPUTACION, ASEO, CAFETERIA, ELECTRODOMESTICOS Y FERRERIA
TELEF: PBX 022497859-023388803-023388704

sageindip@gmail.com

El saldo de la cuenta depreciable al 31 de diciembre del 2018 pertenece a la Propiedad Planta y Equipo de la Compañía, conforme al cuadro de detalle, de estos activos los únicos no adquiridos bajo compra son los vehículos aportados como especie por parte del capital suscrito por el Señor Cesar Ilaquize, transferido su dominio mediante la escritura de constitución.

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el periodo en que se producen; las perdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, la vida útil estimada, el valor residual y método de depreciación son revisados al final del año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

5. ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES

CUENTAS	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
	31/12/2018	31/12/2018
1.2.02. ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES		
1.2.02.01. NO DEPRECIABLES		
1.2.02.01.0002 SOFTWARE Y SISTEMAS INFORMÁTICOS	\$ 3.735,00	\$ 3.735,00
TOTAL	\$ 3.735,00	\$ 3.735,00

El saldo de la cuenta no depreciable al 31 de diciembre del 2018, pertenece al valor por la adquisición de actualización al sistema informático Contable Financiero adquirido para el registro y control de las operaciones económico-financieras de la compañía. El mismo que tiene su funcionamiento conforme a todas las necesidades de la compañía, su incremento se dio debido a actualizaciones y mejoras en el sistema que incrementan su valor.



DISTRIBUIDORA SAGEINDIP INTERNACIONAL I&P S.A.

SAGEINDIP S.A.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DE OFICINA,
COMPUTACION, ASEO, CAFETERIA, ELECTRODOMESTICOS Y FERRERIA

TELEF: PBX 022497859-023388803-023388704

sageindip@gmail.com

6. PASIVO CORRIENTE

Cuentas		SALDO INICIAL 31/12/2018	SALDO FINAL 31/12/2018
2. PASIVOS			
2.1. PASIVO CORRIENTE			
2.1.01. PASIVO CORRIENTE			
2.1.01.01. CUENTAS POR PAGAR			
2.1.01.01.0001	PROVEEDORES NACIONALES	\$ (12.428,84)	\$ (8.098,74)
2.1.01.01.0002	ANTICIPO CLIENTES	\$ -	\$ (505,21)
2.1.01.01.0007	CUENTAS POR PAGAR CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS		
2.1.01.01.0009	COCINA DE INDUCCION ANA ILAQUIZE	\$ (105,00)	\$ -
2.1.01.02. OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR			
2.1.01.02.0001	SUELDOS POR PAGAR	\$ (4.028,12)	\$ (675,08)
2.1.01.02.0002	DECIMO TERCERO POR PAGAR	\$ (620,55)	\$ (487,50)
2.1.01.02.0003	DECIMO CUARTO POR PAGAR	\$ (1.000,00)	\$ (156,25)
2.1.01.02.0004	VACACIONES POR PAGAR	\$ (425,00)	\$ (848,67)
2.1.01.03. I.E.S.S. POR PAGAR			
2.1.01.03.0001	IESS POR PAGAR	\$ (622,35)	\$ (97,17)
2.1.01.03.0002	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	\$ -	\$ (91,99)
2.1.01.04. IMPUESTOS POR PAGAR			
2.1.01.04.0001	IMPUESTOS POR PAGAR	\$ (376,78)	\$ (5,11)
2.1.01.04.0312	TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA	\$ -	\$ (5,38)
2.1.01.04.0551	IVA EN VENTAS	\$ -	\$ (286,28)
2.1.01.04.0961	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ -	\$ (138,25)
2.1.01.04.0863	RET IVA 70% COMPRA SERVICIOS	\$ -	\$ (8,40)
2.1.01.05. PRESTAMOS A CORTO PLAZO			
2.1.01.05.0001	PRESTAMO C/P CESAR ILAQUIZE	\$ (1.650,00)	\$ -
2.1.01.05.0004	PRESTAMO C/P JULIO ILAQUIZE	\$ (620,00)	\$ -
2.1.01.05.0006	PRESTAMO C/P TERESA MORALES	\$ (405,01)	\$ -
2.1.01.05.0010	TARJETA COOPROGRESO TERESA MORALES	\$ (97,12)	\$ -
2.1.01.05.0011	TARJETA ALIA TERESA MORALES	\$ (906,56)	\$ (712,86)
2.1.01.05.0012	TARJETA ALIA FREDDY ILAQUIZE	\$ (1.017,47)	\$ (873,38)
2.1.01.05.0013	PRESTAMO C/P ECUATORIANA	\$ (1.908,76)	\$ -
2.1.01.05.0014	PRESTAMOS QUIROGRAFARIO FREDDY	\$ (195,26)	\$ -
2.1.01.05.0015	TARJETA PACIFICAR JULIO ILAQUIZE	\$ (639,62)	\$ (724,76)
2.1.01.05.0016	PRESTAMO QUIROGRAFARIO ANA FLORES	\$ (198,40)	
2.1.01.05.0017	PRESTAMO QUIROGRAFARIO JULIO ILAQUIZE	\$ (217,30)	
2.1.01.05.0018	PRESTAMO C/P JOSSELIN ROSERO	\$ (133,00)	
2.1.01.05.0019	PRESTAMO C/P OTROS	\$ (230,00)	\$ (16.405,88)
2.1.01.05.0020	PRESTAMO COOPROGRESO JOSSELIN C/P	\$ (1.480,52)	\$ (795,60)
2.1.01.05.0021	PRESTAMO QUIROGRAFARIO FREDDY 2	\$ (97,84)	
TOTAL		\$ (29.403,50)	\$ (30.916,51)

Los pasivos abarcan todas las cuentas de cuentas por pagar obligaciones sociales, IESS, impuestos y préstamos a corto plazo por pagar.

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 pertenece a la sumatoria de cuentas por pagar a proveedores nacionales no relacionados \$ 8098,74.

El saldo de obligaciones sociales por pagar al 31 de diciembre del 2018 está compuesto por los proporcionales provisionados de beneficios a empleados por concepto de vacaciones, décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldo en el caso de este último deberá ser reajustado al nuevo salario básico unificado vigente en el Ecuador para el año 2019.



DISTRIBUIDORA SAGEINDIP INTERNACIONAL I&P S.A.

SAGEINDIP S.A.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DE OFICINA,
COMPUTACION, ASEO, CAFETERIA, ELECTRODOMESTICOS Y FERRETERIA
TELEF: PBX 022497859-023388803-023388704

sageindip@gmail.com

El valor de los sueldos por pagar corresponder a los valores adeudados a los empleados por concepto de sueldo y saldos que serán cancelados en el año 2019.

El saldo de la cuenta IESS por pagar al 31 de diciembre del 2018 corresponde a la sumatoria de conceptos de aportes, préstamos y fondos de reserva por pagar al IESS, que serán canceladas en enero del 2019.

La empresa ha optado por conciliar los saldos de impuestos retenidos o generados por pagar que son conciliados con los impuestos anticipados, y generar una sola cuenta de valor a pagar denominada impuestos por pagar, la misma que será cancelada una vez realizada la declaración de impuestos y el pago en el mes de enero 2019.

Por último se encuentran los préstamos a corto plazo obtenidos de socios, accionistas y terceros; además de las tarjetas de crédito utilizadas por la empresa que contienen valores diferidos.

7. PASIVO LARGO PLAZO

Cuentas		SALDO INICIAL 01/01/2018	SALDO FINAL 31/12/2018
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE		
2.2.01.	PASIVO LARGO PLAZO		
2.2.01.01.	OBLIGACIONES FINANCIERAS L/P		
2.2.01.01.0001	PRÉSTAMO MARÍA TERESA MORALES	\$ (14.394,28)	\$ (10.435,74)
2.2.01.01.0002	PRÉSTAMO CESAR RODRIGO ILAQUIZE TROYA L/P	\$ (7.828,91)	\$ (6.459,61)
2.2.01.01.0005	PRÉSTAMO BANCO PROCREDIT L/P	\$ (7.191,73)	\$ -
2.2.01.01.0006	PRÉSTAMO JULIO RODOLFO ILAQUIZE MORALES L/P	\$ (430,11)	\$ (2.380,15)
2.2.01.01.0007	PRÉSTAMO BANCO PROCREDIT L/P 2	\$ (4.899,56)	\$ (739,13)
2.2.01.01.0008	PRÉSTAMO TERESA MORALES COOPROGRESO L/P	\$ (3.857,14)	\$ (2.514,04)
TOTAL		\$ (38.601,73)	\$ (22.528,67)

El saldo de obligaciones financieras largo plazo al 31 de diciembre del 2018, acumulan los rubros de obligaciones otorgadas por accionistas de la empresa realizados a largo plazo y con cuotas mensuales que de igual manera generan interés a la misma tasa vigente de la cooperativas de ahorro y crédito, estos préstamos se obtuvieron con el fin de disponer de capital de trabajo durante las operaciones de la empresa, Dos préstamo que está directamente a nombre de la empresa es el préstamo del banco Procredit el cual se refinanció para pagar cuentas a largo plazo y para aumentar el capital de trabajo.

8. CAPITAL SOCIAL

Cuentas	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
	01/01/2018	31/12/2018
3. PATRIMONIO	\$ -	
3.1. CAPITAL	\$ -	
3.1.01. CAPITAL SOCIAL	\$ -	
3.1.01.01. CAPITAL SUSCRITO		
3.1.01.01.0001 JORGE ISRAEL PANAMA ZUMÁRRAGA	\$ (5.200,00)	\$ (5.200,00)
3.1.01.01.0002 FREDDY FAVIAN ILAQUIZE MORALES	\$ (2.000,00)	\$ (2.000,00)
3.1.01.01.0003 CESAR RODRIGO ILAQUIZE TROYA	\$ (29.000,00)	\$ (29.000,00)
3.1.01.01.0004 ANDRÉS RODRIGO ILAQUIZE MORALES	\$ (4.000,00)	\$ (4.000,00)
3.1.01.01.0005 JULIO RODOLFO ILAQUIZE MORALES	\$ (5.200,00)	\$ (5.200,00)
3.1.01.01.0006 MONICA MARISOL ILAQUIZE MORALES	\$ (4.000,00)	\$ (4.000,00)
TOTAL	\$ (49.400,00)	\$ (49.400,00)

El saldo de Capital suscrito al 31 de diciembre del 2018 pertenece al valor total de las acciones que fueron integradas en la escritura de constitución por cada uno de los accionistas y miembros fundadores de la compañía, cabe recalcar que estos se han mantenido sin sufrir ninguna modificación, en el detalle están comprendidos el total del capital suscrito sin hacer diferencia del pagado y del total.

9. APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

Cuentas	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
	01/01/2018	31/12/2018
3.1.02. APORTES FUTURA CAPITALIZACION		
3.1.02.01. FUTURA CAPITALIZACION		
3.1.02.01.0001 APORTES FUTURA CAPITALIZACION	\$ (591,81)	\$ (591,81)
TOTAL	\$ (591,81)	\$ (591,81)

El aporte futuras capitalizaciones proviene del saldo de la utilidad generada el periodo 2014, esta utilidad que quedo en los estados financieros se la definió como aporte futuras capitalizaciones de la empresa.

10. RESERVAS

Cuentas	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
	01/01/2018	31/12/2018
3.2. RESERVAS PATRIMONIALES		
3.2.01. RESERVAS		
3.2.01.01. RESERVAS		
3.2.01.02.0001 RESERVA LEGAL	\$ (65,76)	\$ (162,93)
TOTAL	\$ (65,76)	\$ (162,93)



DISTRIBUIDORA SAGEINDIP INTERNACIONAL I&P S.A.

SAGEINDIP S.A.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DE OFICINA,
COMPUTACION, ASEO, CAFETERIA, ELECTRODOMESTICOS Y FERRETERIA

TELEF: PBX 022497859-023388803-023388704

sageindip@gmail.com

La reserva que se informa en este periodo corresponde a la reserva legal instituida en la Ley de Compañías en el artículo 297 para sociedades anónimas que es del 10% de la utilidad neta del ejercicio del periodo 2014.

11. RESULTADOS A PATRIMONIO

CUENTAS	SALDO INICIAL 01/01/2018	SALDO FINAL 31/12/2018
3.3. RESULTADOS		
3.3.01. RESULTADOS A PATRIMONIO		
3.3.01.02. RESULTADOS (+) PERDIDAS ACUMULADAS		
3.3.01.02.0001 PERDIDAS ACUMULADAS	\$ (29.991,11)	\$ (35.081,65)
3.3.01.03. RESULTADO PRESENTE EJERCICIO		
3.3.01.03.0004 PERDIDA DEL EJERCICIO / UTILIDAD	\$ (5.090,53)	\$ 97,18
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		
TOTAL	\$ (35.081,64)	\$ (34.984,47)

Los resultados a patrimonio pertenecen a las pérdidas acumuladas del periodo 2013 y 2017; además de la pérdida generada en este periodo por un valor de \$5090,53 que es la diferencia entre los ingresos por ventas menos el costo de ventas y los gastos de la empresa.

Teníamos previsto obtener una utilidad, pero la situación económica general del país no permitió obtener más beneficios aunque la empresa minimizo costos de personal, arriendos y otros; pero aun así no se alcanzó el mínimo de contribución mensual para cubrir los costos fijos, esto se detalla más a fondo en el informe de gerencia.

12. VENTAS

4.1.01. VENTAS	\$ (112.118,04)
4.1.01.01. VENTAS	\$ (112.118,04)
4.1.01.01.0001 VENTAS TARIFA IVA 12%	\$ (90.717,96)
4.1.01.01.0004 VENTAS TARIFA IVA 0%	\$ (21.400,08)

El valor de ventas durante el periodo corresponde a la sumatoria de las ventas realizadas por parte de la compañía a clientes no relacionados con tarifa 12% y 0% del IVA, ya que comercializa productos con estas dos bases imponible, todos han sido clientes nacionales tanto personas naturales como jurídicas, en el periodo no se ha registrado ningún tipo de descuento ni bonificación. Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por



DISTRIBUIDORA SAGEINDIP INTERNACIONAL I&P S.A.

SAGEINDIP S.A.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DE OFICINA,
COMPUTACION, ASEO, CAFETERIA, ELECTRODOMESTICOS Y FERRERIA
TELEF: PBX 022497859-023388803-023388704

sageindip@gmail.com

cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

13. COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTAS		
<u>Inventario Inicial de Mercadería</u>		\$ 15.833,15
(+) <u>Compras Netas</u>		\$ 82.804,55
Compras Brutas 12%	\$ 65.558,36	
Compras Brutas 0%	\$ 17.838,40	
(-) <u>Devolución en Compras</u>	\$ (592,21)	
(-) <u>Inventario Final de Mercadería</u>		\$ (10.766,14)

El valor correspondiente a costo de ventas del periodo corresponde al costo de las mercaderías vendidas, como se evidencia se obtiene de la operación aritmética entre el inventario inicial, compras o importaciones e inventario final.

Este valor también se puede obtener a través de nuestro sistema contable que trabaja bajo el método de costeo por Promedio Ponderado, dentro de un sistema de inventario permanente.

14. GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

GASTOS OPERACIONALES	
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	
	\$ 25.443,12
Sueldos y Salarios	\$ 19.672,42
Aporte Patronal	\$ 3.886,98
Fondos de Reserva	\$ 295,79
Décimo 3er y 4to Sueldo	\$ 1.587,93
Otros Servicios	\$ -

El valor correspondiente a gastos por beneficios a los empleados corresponde a la sumatoria de los gastos realizados en nómina y beneficios sociales, tales como sueldos, aporte patronal y personal asumido, además de los beneficios a empleados como décimo tercer sueldo, décimo cuarto, vacaciones y fondos de reserva.



DISTRIBUIDORA SAGEINDIP INTERNACIONAL I&P S.A.

SAGEINDIP S.A.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DE OFICINA,
COMPUTACION, ASEO, CAFETERIA, ELECTRODOMESTICOS Y FERRERIA
TELEF: PBX 022497859-023388803-023388704

sageindip@gmail.com

15. OTROS GASTOS

OTROS GASTOS		\$ 3.820,49
5.2.01.03.0001	HONORARIOS A PROFESIONALES	\$ 850,00
5.2.02.03.0006	TRANSPORTES ENCOMIENDAS Y FLETES	\$ 53,50
5.2.02.03.0008	GASTOS EN EL PERSONAL	\$ 295,74
5.2.02.03.0009	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 1.068,93
5.2.02.03.0010	TELEFONOS	\$ 633,97
5.2.02.03.0011	MANTENIMIENTO VEHICULOS	\$ 434,55
5.2.02.03.0012	INTERNET	\$ 179,15
5.2.02.03.0014	ESTACIONAMIENTOS Y PEAJE	\$ 0,89
5.2.01.05.0001	ELECTRICIDAD	\$ 84,02
5.2.01.05.0003	SUMINISTROS PARA OFICINA	\$ 219,74

En otros gastos se agrupan todos los rubros en los cuales se han incurrido para el funcionamiento de la empresa y los activos de la empresa. El rubro más relevante pertenece a los arriendos operativos que abarcan arriendos de oficinas y bodegas.

