

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

OBJETO SOCIAL

Dentro del objeto social la compañía tiene como actividad principal la comercialización de productos de primera necesidad, embutidos, cárnicos, lácteos, verduras, frutas, licores, artículos de haza y productos de aseo.

Esta actividad lo ha realizado aproximadamente hasta el mes de abril en donde ha procedido a la venta de los bienes a la compañía Mega Santamaría S. A empresa que tiene una actividad similar a través del Supermercado Santa María y al arrendamiento de todos los locales comerciales por lo que ha dejado de cumplir con su objeto social.

DOMICILIO

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicado en la ciudad de Ambato en el cantón Ambato, en la provincia del Tungurahua, puede establecer agencias y sucursales en cualquier lugar del país o del exterior si así lo resolviera la Junta General de Socios.

REPRESENTANTE LEGAL

Los Estatutos de la compañía establecen que al Gerente General le corresponde ejercer la representación legal, judicial y extrajudicial de la compañía.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía se mantiene en las condiciones del año anterior, distribuido en los accionistas que siguen:

PROCESO DE LIQUIDACIÓN

Según Acta de Junta Universal de Accionistas celebrada el 23 de diciembre del 2014 se han tomado las siguientes resoluciones:

RESOLUCIÓN: La Junta General Universal de Accionistas resuelve, por unanimidad, disolver voluntaria y anticipadamente a la compañía NARCIS SUPERMERCADOS S. A., con el fin de que entre en proceso de liquidación, siguiendo el procedimiento determinado en la Ley de Compañías y en el "Reglamento sobre inactividad, disolución, liquidación, reactivación y cancelación de las compañías anónimas, de economía mixta, en comandita por acciones y de responsabilidad limitada y cancelación del permiso de operación de sucursales de compañías extranjeras", expedido por la Superintendencia de

Compañías. Se autoriza a los administradores para que suscriban la escritura pública de disolución y liquidación voluntaria y anticipada de la compañía, así como para que realicen todos los trámites legales para perfeccionar este trámite.

RESOLUCION: La Junta General Universal de Accionistas resuelve, por unanimidad, lo siguiente: a).- Designar como Liquidadora Principal de la compañía NARCIS SUPERMERCADOS S. A. a la señora Narciza de Jesús Pérez Aguilar; y, b).- Designar como Liquidador Suplente de la compañía NARCIS SUPERMERCADOS S. A. al señor Pedro Pablo Altamirano Bautista. Las mencionadas personas ejercerán sus cargos una vez que se inscriban sus nombramientos en el Registro Mercantil.

2. BASE LEGAL

ASPECTOS LABORALES

Salario Básico Unificado

En el Primer Suplemento del Registro Oficial No. 167 del 22 de enero del 2014 se publicaron los Acuerdos Ministeriales No. 253 y 254 del Ministerio de Relaciones Laborales mediante los cuales se establece el salario básico unificado para el trabajador en general en 340.00 USD, el cual servirá de base para el cálculo de los beneficios sociales.

IMPUESTOS VIGENTES

Retenciones del IVA: Según corresponda los porcentajes vigentes al cierre del año son: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

Retenciones del Impuesto a la Renta: Sobre la base de US\$ 50,00 o a proveedores permanentes se deberá retener los siguientes porcentajes: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 22% por pagos a extranjeros o al exterior.

Impuesto a la Renta: Según lo establecido en el Código de la Producción, para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 22%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

Según resolución número NAC-DGERCGC12-00835 publicada en el Segundo Suplemento del Registro Oficial 857 del 26 de diciembre del 2012, se estableció la tabla para retenciones en la fuente de personas naturales y que se detalla a continuación:

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los registros contables y por tanto la preparación de los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), sobre la base del costo histórico, modificados por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

MONEDA DE REGISTRO

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía mantiene como efectivo o equivalentes de efectivo los recursos disponibles depósitos bancarios de libre disposición que corresponde a una sola cuenta corriente debido a que los accionistas han resuelto la disolución y liquidación anticipada de la compañía.

OBLIGACIONES CORRIENTES POR COBRAR

Las obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

No se aplicó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables.

INVENTARIOS

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Son valuados con el método de costo promedio ponderado.

Se efectuó la venta y liquidación de todos los bienes que comercializaba la compañía por lo que al cierre del año no mantiene ningún tipo de bienes para su comercialización.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles son valorados al costo de adquisición, acumulando sus costos hasta que presten servicio a la compañía y generen beneficios futuros.

La depreciación para los registros contables bajo NIIFs se efectúan en base a los datos actualizados a valor justo, en cuanto tiene que ver con el tiempo de vida útil, el valor residual y el costo revaluado.

Se han vendido los viene muebles de la compañía permaneciendo al cerrar el año con los siguientes:

Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Cómputo	3 años
Vehículo	5 años
Equipo de Oficina	10 años

Se prevé la venta y liquidación de todos los bienes a corto plazo por su proceso de disolución y liquidación.

BENEFICIOS LABORALES

Se ha procedido a la liquidación de todo el personal que laboraba en la compañía por el proceso de disolución y liquidación anticipada que ha iniciado.

PATRIMONIO

Capital Social, El capital social de la compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.

Reserva Legal, las compañías según disposiciones legales destinan por lo menos el 10% (sociedades anónimas) o el 5% (compañías de responsabilidad limitada) de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al cincuenta por ciento del capital suscrito.

Resultados del Ejercicio y Acumulados, los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.

Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por Primera Vez, Los ajustes por la convergencia de NEC a NIIFs se han registrado en la cuenta Patrimonial "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera Vez", el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, ni aplicada para aumentos de capital, pero se empleará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.

INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconoce.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía mantiene recursos disponibles en efectivo o equivalentes al cierre del año como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Caja Chica	85.757,42	0,00
Banco Internacional Cta. Cte. 3500602770	137.733,32	11.301,52
Banco Pichincha	7.516,09	0,00
Produbanco	635,93	0,00
Banco Guayaquil Cta. Cte.	10.308,60	0,00
Internacional Tarjetas de Crédito	-7.685,35	0,00
Ahorros Cacpeco	1.595,54	0,00
Banco Solidario Ahorros	4.520,59	0,00
Total Efectivo y Equivalentes	240.382,14	11.301,52

Se ha procedido el cierre de las cuentas de ahorro y corrientes manteniendo únicamente la cuenta del banco Internacional debido a que la administración de la compañía ha resuelto la disolución voluntaria y anticipada de la compañía.

NOTA 5.- CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR

Los valores por cobrar a los clientes de la compañía se prescatan al cierre del año con los saldos que siguen:

	Año 2013	Año 2014
Clientes Locales	233.112,74	723,90
Préstamos Empleados por Cobrar	32,13	0,00
Documentos por regularizar clientes	611,05	0,00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-7.595,54	0,00
(-) Provisión Deterioro de Cartera	-21,00	0,00
Total Clientes y Cuentas por Cobrar	226.139,38	723,90

Se ha recuperado prácticamente todas las obligaciones con los clientes, empleados y terceros debido a que no se ha tenido actividad en el segundo semestre del año 2014.

NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS

Comprende los pagos anticipados por impuestos corrientes, sea como agente de percepción o retención de impuestos, al 31 de diciembre se presentan los saldos que se detallan:

	Año 2013	Año 2014
Anticipo a Empleados	746,96	0,00
Anticipo a Proveedores	36.559,78	0,00
Retención en la Fuente en Ventas	300,23	15.401,41
Crédito Tributario IVA	0,00	110,75
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00	30.758,25
IVA en Compras	0,00	16,35
Garantía de Importaciones	1.000,00	0,00
Crédito Tributario Renta años anteriores	20.345,38	20.345,38
Total Pagos Anticipados	58.952,35	66.632,14

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al cerrar el año se presenta únicamente los bienes inmuebles, los demás se han procedido a la venta, sus saldos al cierre de año y sus movimientos se presentan como sigue:

BIENES	Año 2013	Movimientos	Año 2014
Terreno	575.618,00	0,00	575.618,00
Construcciones en Curso	19.557,18	0,00	19.557,18
Edificios	465.051,73	0,00	465.051,73
Vehículos	12.758,93	-12.758,93	0,00
Muebles de Oficina	198.486,09	-198.486,09	0,00
Equipo de Oficina	101.776,09	-101.776,09	0,00
Equipo de Computación	246.662,32	-246.662,32	0,00
Equipos de Refrigeración	312.078,84	-312.078,84	0,00
(-) Depreciación Acumulada	-518.774,67	455.993,67	-62.781,00
Total Propiedad, Planta y Equipo	1.413.214,51	-413.768,60	997.445,91

NOTA 8.- ACREEDORES

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene al cerrar el año se presenta con los saldos que siguen:

	Año 2013	Año 2014
Proveedores	938.538,24	74,39
Seguros por Pagar	1.156,96	0,00
Anticipo de Clientes	14.373,06	0,00
Depósitos no Identificados	2.232,01	0,00
Total Acreedores	956.300,27	74,39

NOTA 9.- IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

Los impuestos corrientes pendientes de pago que la empresa mantiene con el Servicio de Rentas Internas que vencen a corto plazo, en balances presentan las cifras que se detallan:

	Año 2013	Año 2014
IVA en Ventas	14.042,46	1.071,43
70% IVA Otros Servicios	501,20	4,50
30% IVA Compra de Bienes	1.987,97	0,00
100% IVA Servicios	84,00	9,92
Transferencia Bienes Muebles	6.151,60	0,00
Otras retenciones	219,12	8,81
Total Impuestos y Retenciones por Pagar	22.986,35	1.094,66

NOTA 10.- PASIVOS A LARGO PLAZO

Refleja los préstamos que los socios han efectuado a la compañía y las provisiones a largo plazo, sus saldos son como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Préstamos Bancarios a Largo Plazo	817.799,30	0,00
Provisión Jubilación Patronal	13.960,08	13.960,08
Provisión Desahucio	5.107,12	5.107,12
Préstamos de Accionistas	50.189,02	583.888,46
Total Pasivos a Largo Plazo	887.055,52	602.955,66

NOTA 11.- PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico auditado luego de obtenerse el resultado neto se presenta distribuido en las cuentas que se detallan:

	Año 2013	Año 2014
Capital	576.420,00	576.420,00
Aportes Futura Capitalización	18.585,18	18.585,18
Reserva Legal	10.073,08	10.073,08
Resultado de Ejercicios Anteriores	-138.347,90	-240.025,49
Resultado del Ejercicio	<u>-101.677,59</u>	<u>78.332,25</u>
Total Patrimonio	365.052,77	443.385,02

HECHOS SUBSECUENTES

Desde el 31 de diciembre del 2014 hasta el cierre de nuestros trabajos de auditoría no se han presentado hechos que afecten la situación financiera y a los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser revelados.