

REPRESENTACIONES SADIMPORT C. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Constitución y actividad económica.

REPRESENTACIONES SADIMPORT CIA LTDA, obtuvo su personería jurídica según contrato social emitido el día 10 de Octubre de 1990, inscrita en el Registro Mercantil No. 438 y anotada en repertorio el día 10 de Octubre del 1990. Constan como socios la Lcda. Irma Maria Matamoros Salcedo y el Ing. Hugo Agustin Quevedo Matamoros, la constituyen con el objetivo principal de la empresa es dedicarse a la actividad de venta al por mayor y menor de productos de consumo masivo.

Se encuentra inscrita con el RUC N.- 0790000471001, inicia sus actividades el 10 de octubre de 1990, inscrita como actividad económica principal "Venta al por menor y mayor de productos de consumo masivo". Su domicilio provincial en el Oro, Cantón Machala, parroquia Machala, calles Palmeras y Arizaga, consta como referencia de ubicación a 50 metros del Colegio Ismael Perez Pazmiño, teléfono 2933532, correo electrónico irmatsa@gmail.com,y consta con un establecimiento

Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados en concordancia con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y que de acuerdo a una resolución del Consejo Normativo de Contabilidad se encuentran conformados por las Normas Internacionales de Contabilidad y las Normas Establecidas por los Organismos de Supervisión y Control para las entidades de su área; siempre y cuando se encuentren dentro del marco en que se apoyan las Normas Internacionales de Contabilidad, y complementariamente con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aprobadas por Consejo Normativo de Contabilidad.

A la fecha de la presentación de los estados financieros, el Consejo Normativo de Contabilidad ha oficializado la aplicación de las NIC.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador. Los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los mismos que deben cumplir con los requerimientos específicos de esta entidad referidos a la preparación y presentación de estados financieros.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

Adopción Integral de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del mismo año, dispuso la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en las compañías sujetas a su control. Por otro lado, mediante Resolución ADM.08199 de fecha 03 de julio de 2008, la Superintendencia ratificó el cumplimiento de la Resolución del año 2006. En vista de la complejidad de las Normas Internacionales, se emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 el día 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de ese año, mediante la cual se estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF.

Tal como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, las compañías cuyos activos totales sean superiores o iguales a los USD. 4'000.000,00 al 31 de diciembre de 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones que eventualmente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de Economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, deberán aplicar las

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero del año 2011.

Finalmente, la Resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 emitida el 12 de Enero de 2011, y publicada en el registro oficial del 27 del mismo mes, modificó la resolución anteriormente descrita ordenando principalmente la aplicación de NIIFS para Pymes en aquellas compañías con activos inferiores a US\$ 4,000,000, ventas inferiores a US\$ 5,000,000 y que cuenten con menos de 200 empleados; siempre que las mismas no participen en el Mercado de Valores o sean constituyentes u originadores de un contrato de Fideicomiso.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formularios:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- Por la primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y los resultados de sus operaciones de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los principios y prácticas aplicados se anotan a continuación:

- ✓ Lo inmuebles y equipos se encuentran registrados sin el ajuste por inflación que no exceden a sus montos de recuperación por su uso futuro, valor económico o tasación independiente.

- ✓ El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance.
- ✓ Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar comprenden las partidas del balance de «clientes y otras cuentas a cobrar» y «efectivo y equivalentes al efectivo» en el balance.
- ✓ Las cuentas a pagar son obligaciones de pago por compra de mercadería que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Responsabilidad de información

- 1.- La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.
- 2.- En la preparación de los Estados Financieros se han tomado datos incurridos en las transacciones efectuadas durante el ejercicio económico 2015 en la cual se registraron para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.
- 3.- Se registraron todos los gastos incurridos durante el ejercicio económico 2015.
- 4.-La compañía no adquirió activos que incidieran en el 2015.
- 5.-Se registró una pérdida por las transacciones incurridas en el transcurso del año de ejercicio.
- 6.- El valor residual y la vida útil de los activos fijos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance
- 7.- El valor residual y la vida útil de los activos fijos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance

8.- La provisión de cuentas incobrables originadas en operaciones del giro ordinario del negocio se considera del 1% en cada ejercicio impositivo, pero dichos valores no excedan el 10% de la cartera total.

9.- Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar comprenden las partidas del balance de "clientes y otras cuentas a cobrar" y "efectivo y equivalentes al efectivo" en el balance.

10.- Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por compra de mercadería a nuestros proveedores que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Explicación de cuentas:

1. El efectivo y equivalentes al efectivo

Los registros de la cuenta en estas partidas son menores con respecto a caja, debido a que los movimientos, adquisiciones son en un 70% a crédito y el 30% al contado para lo cual la empresa no mantiene valores representativos y significativos de partida.

Con relación en la cuenta bancos perteneciente al efecto o y equivalente de efectivo, es con la cual se realizan todos los movimientos económicos, para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo se incluye en la cuenta caja y bancos valores cuyo vencimiento es menor a tres meses o corresponden a valores de alta liquidez.

2. Cuentas por Cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar establecidos en los estados financieros, corresponde a las venta de los productos de consumo masivo realizadas en los últimos años, esto es debido a que la empresa comercial por la actividad se dirige a los mayoristas y a los de cobertura en el mercado de la Provincia de El Oro; las

ventas son exclusivamente en un plazo máximo que se otorga de cancelación es de 30 a 45 días, la compañía no mantuvo ninguna inversión a ser mantenida hasta su vencimiento, ni inversiones disponibles para la venta al 31 de diciembre del 2014 y 2015

3. Otras Cuentas por Cobrar

A esta partida corresponde los rubros más importante los cuales son los anticipos a empleados, anticipos a proveedores. Los anticipos a proveedores incluye aquellos pagos, los que han sido de baja hasta que se reciba las correspondientes facturas y los anticipos a empleados son valores no mayores a \$150 de su sueldo los cuales son saldados con el pago en el rol.

4. Cuentas Incobrables

En el Balance General se determina que no se ha efectuado la provisión de cuentas incobrables, según criterio de la empresa en el año 2015 no hemos tenido aumento de la cartera vencida y por tanto no hemos visto la necesidad de realizar la provisión respectiva

5. Inventario de productos terminados y mercadería en Almacén

La Empresa bajo las Normas de NIIF para las Pymes Sección 13 reconoce los inventarios a los que son mantenidos para la venta en el curso normal de sus operaciones. La entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio venta estimado.

6. Propiedades, Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición y aplica a la contabilidad según la Sección 17 de las NIFF para pymes.

No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación, los costos de ampliación modernización o mejoras que representan un aumento de la capacidad o eficiencia, o un

alargamiento de la vida de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no se presentan una ampliación de la vida útil y gastos de mantenimiento se cargaran a la cuenta de resultados del ejercicio que se incurren que no superen mas de quinientos dólares.

La depreciación se calcula aplicando el método de línea recta sobre el costo de adquisición menos el valor residual; atendiendo que el terreno tiene una vida indefinida y que por lo tanto no son objeto de depreciación. Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente los muebles de oficina tiene una vida útil de 10 años, el edificio fue una vida útil más de 20 años.

7. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales de 45 a 90 días según políticas de nuestros proveedores y no tienen recargo de intereses.

8. Obligaciones con la Administración Tributaria.

A esta partida corresponde el rubro de retenciones en la fuente por pagar, retenciones en la fuente de iva por pagar y del impuesto al valor agregado por las ventas; estos valores son originados de las compras y ventas del mes de diciembre de 2015.

9. Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados

Esta partida refleja los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por beneficios sociales, a corto plazo por beneficios que incluyen como:

Décimo Tercer Sueldo

Décimo Cuarto Sueldo

Vacaciones

Fondo de Reserva

Estos valores son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre de 2015, la compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de trabajadores en las utilidades de la compañía, y cuyos beneficios es del 15% de las utilidades liquidadas-contables de acuerdo con la disposiciones legales.

10.Obligaciones con el IESS

Las obligaciones con el IESS son por aportes personales, patronales y los préstamos quirografarios de los empleados originados por los servicios prestados en el mes diciembre, planillas que son canceladas hasta el 15 de enero de 2016

11.Provisiones por beneficios a empleados

Esta partida refleja los valores correspondientes a Jubilación Patronal y Provisión por Desahucio cumpliendo con lo establecido en la Sección 28 de NIIF para Pymes, pero es necesario mencionar que desde que la empresa fue creada hasta la actualidad no hemos cancelado valores por desahucio debido a que todos nuestros empleados que han salido de la empresa ha sido por voluntad propia y entregando la renuncia de trabajo, se tuvo que realizar unos ajuste a esta cuenta debido a que de acuerdo con el estudio actuarial estos valores estaba sobrevalorados en nuestra contabilidad. Es necesario señalar que no hemos realizado el estudio actuarial en el 2015 de la jubilación patronal, porque no tenemos empleados que superen más de diez años trabajando para nuestra empresa y esto ocasionaba un gasto que no podrá sobrellevar Sadimport por la crisis económica que enfrenta, la provisión se aplicara a partir de los 10 años que cumplan nuestros empleados.

12.Capital Suscrito o Asignado.

A esta cuenta se determina el valor asignado al capital de la empresa, el capital está dividido en 1000 participaciones cuyo valor nominal es de cero punto cero cuatro centavos de dólar, donde se ha mantenido con el mismo capital social, la empresa cuenta con dos socios el mismo que se detalla a continuación.

Sra. Hugo Agustin Quevedo Matamoros

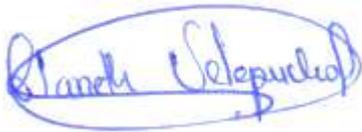
Lcda. Irma Matamoros Salcedo

13. Perdida del Ejercicio

A este rubro corresponde la perdida de los socios, la cual comparada con los resultados del año 2014 aumento aunque los esfuerzo de la administración estuvieron encaminados a que se mantenga el giro normal de sus actividades y no lograron sus expectativas, esta pérdida será superada con valores correspondientes aportes socios para futuras capitalizaciones para evitar que la empresa ingrese a causal de disolución.

Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta General de Socios y su emisión ha sido autorizada para el 31 de Marzo de 2016.



Ing. Janeth Velepucha Caiminagua
CONTADORA