

**SADIMPORT CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del año 2018**  
**(Expresado en dólares americanos)**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**1.1 Constitución y actividad económica.**

El día 10 de Octubre del 1990 se emitió la escritura pública de Constitución de la Compañía REPRESENTACIONES SADIMPORT CIA LTDA, y se inscribió legalmente en el Registro Mercantil el día 10 de Octubre de 1990 con registro No. 438.

El objetivo principal de la empresa es dedicarse a la actividad de venta al por mayor y menor de productos de consumo masivo, la oficina se encuentra ubicada en Av. Las Palmeras 1503 y Arizaga esquina, la compañía mantiene actualmente un empleado. Consta actualmente como socios de la empresa: Lcda. Irma María Matamoros Salcedo y el Ing. Hugo Agustin Quevedo Matamoros.

**1.2 Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

**2. BASES DE PREPARACION Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES**

**2.1 Bases de la 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 principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, los mismos que deben cumplir con los requerimientos específicos de esta entidad referidos a la preparación y presentación de estados financieros.

**SADIMPORT CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del año 2018**  
**(Expresado en dólares americanos)**

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.

La información contenida en sus estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, el que expresamente confirman que en su preparación se han aplicado todos los principios y criterios contemplados en las NIIF para pymes.

## **2.2 Adopción Integral de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIFS para PYMES.**

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 brutas de hasta a US\$ 5,000,000 y que cuenten con menos de 200 empleados; siempre que las mismas no

**SADIMPORT CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del año 2018**  
**(Expresado en dólares americanos)**

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.
- En la Sección N.- 4 la información a presentar en el estado de situación financiera los activos, pasivos y patrimonio al final del periodo 2018, y la distinción de las diferentes partidas corrientes y no corrientes con sus respectivas notas.
- 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 2018.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los resultados de sus operaciones de los estados de cambio en el patrimonio y del flujo de efectivo como son las actividades de operación, financiamiento e inversión que se han presentado en el periodo contable de la empresa.

### **2.3 Moneda funcional y de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

### **2.3 Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y equivalente de efectivo, comprende el dinero en caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones de bajo riesgo, los cuales son de libre disponibilidad.

**SADIMPORT CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del año 2018**  
**(Expresado en dólares americanos)**

**2.4 Activos y Pasivos financieros**

**2.4.1 Clasificación**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "valor razonable con cambios en resultados", "instrumentos de deuda a costo amortizado" e "instrumentos de patrimonio al costo menos deterioro". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "valor razonable con cambios en resultados", "pasivos al costo amortizado" y "compromisos de préstamos al costo menos deterioro". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de préstamos y cuentas por cobrar, y por activos mantenidos hasta su vencimiento. Los pasivos financieros se presentan en la categoría de otros pasivos financieros características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

a) Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo que la Administración tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento.

Las inversiones mantenidas hasta su vencimiento se incluyen como parte de los activos corrientes, debido a que cuenta con un vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera.

b) Préstamos y cuentas por cobrar

Representados por las cuentas por cobrar a los clientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

c) Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar, proveedores y las obligaciones financieras. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a doce meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

**SADIMPORT CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del año 2018**  
**(Expresado en dólares americanos)**

**2.4.2 Reconocimiento y mediación inicial y posterior**

**Reconocimiento**

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o cancelar el pasivo.

**Mediación Inicial**

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable con cambios en resultados". Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

**Mediación Posterior**

**a) Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento:**

Corresponden a inversiones en pólizas de acumulación. Posterior a su reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo; los intereses se reconocen en el estado de resultados integrales en la cuenta intereses ganados del rubro "otros egresos e ingresos netos" cuando se ha establecido el derecho de la Compañía a percibir su pago.

**b) Préstamos y cuentas por cobrar:**

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas por cobrar comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar a un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

**c) Otros pasivos financieros**

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La compañía cuenta con las siguientes categorías:

**SADIMPORT CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del año 2018**  
**(Expresado en dólares americanos)**

Obligaciones bancarias: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Los intereses devengados en estas obligaciones se presentan en el resultado de resultados integrales bajo el rubro "gastos financieros", los intereses pendientes de pago se presentan en el estado de situación financiera, bajo el rubro "obligaciones financieras".

Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios.

#### **2.4.3 Deterioro de activos financieros**

La Compañía establece una estimación para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la pérdida que se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

#### **2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros**

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

#### **2.5 Impuestos por recuperar**

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas en un periodo menor a 12 meses y crédito tributario del impuesto al valor agregado efectuadas por terceros. Cuando la administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

**SADIMPORT CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del año 2018**  
**(Expresado en dólares americanos)**

## **2.6 Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterior, en caso de producirse; y comprende instalaciones, edificaciones, muebles de oficina, equipos de oficina y maquinaria. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo serán capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponderán a mantenimientos y serán registrados en los resultados integrales cuando sean incurridos.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedad, planta y equipo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

## **2.7 Propiedades de inversión**

Las propiedades de inversión son aquellas propiedades que se tienen para obtener rentas o plusvalías. Y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de transacción. Las ganancias o pérdidas que surgen de los cambios en el valor razonable de la propiedad de inversión se incluyen en los resultados del periodo en que se origina.

## **2.8 Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando: I) La compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, II) Es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y III) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

## **2.9 Impuesto a las ganancias**

El impuesto a las ganancias comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado del resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

**SADIMPORT CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del año 2018**  
**(Expresado en dólares americanos)**

**2.10 Beneficios a los empleados**

**a) Beneficios de corto plazo**

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- I) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuestos a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.
- II) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones de personal sobre la base devengada, es decir el total de remuneración percibida.
- III) Décimos tercero y cuarto sueldo y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- IV) Bonos de cumplimiento y retención: Corresponde a los montos que la Compañía estima necesarios para cubrir beneficios variables de ciertos ejecutivos para cumplimiento de objetivos y retención de personal.

**2.11 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos cuando se transfiere el riesgo y beneficio de los bienes.

**2.12 Gastos**

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independiente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo).

**2.13 Distribución de dividendos**

La distribución de dividendos a los socios de la Compañía se deduce del patrimonio en el periodo en el que los dividendos han sido aprobados por los socios de la Compañía, solo si se aprueba la distribución de dividendos.



**SADIMPORT CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del año 2018**  
**(Expresado en dólares americanos)**

**3. 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 2018 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 2018
- 4.-La compañía no adquirió activos que incidieran en el 2018
- 5.-Se registró una utilidad 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.- La provisión de cuentas incobrables se considera del 1% pero en este periodo no consideramos realizar la provisión según sustento del informe de cartera de clientes.
- 8.- 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.
- 9.- Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por compra de mercadería 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.

**4. 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.

**SADIMPORT CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del año 2018**  
**(Expresado en dólares americanos)**

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Caja	616.00	113.36
Bancos	2570.55	241.88
<b>Total</b>	<b>3186.55</b>	<b>355.24</b>

**2. Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar establecidos en los estados financieros, corresponde a las venta de los productos de consumo masivo realizadas en los últimos cuarenta y cinco días, esto es debido a que la empresa comercial por la actividad se dirige a los mayoristas y a clientes minoristas de cobertura en el mercado de la Provincia de El Oro y Loja; las ventas son exclusivamente en un plazo máximo que se otorga de cancelación es de 30 días.

A la partida de las otras cuentas por cobrar 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 \$100,00 de su sueldo los cuales son saldados con el pago en el rol.

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Cuentas por cobrar comerciales	6004.64	6990.75
Otras cuentas por cobrar	3294.60	3275.69
<b>Total</b>	<b>9299.24</b>	<b>10266.44</b>

**3. Impuestos corrientes**

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Crédito Tributario por Ret. Fte. Imp. Renta	3003.89	3237.14
<b>Total</b>	<b>3003.89</b>	<b>3237.14</b>

**SADIMPORT CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del año 2018**  
**(Expresado en dólares americanos)**

**4. 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.

El rubro consiste:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Mercadería	56193.85	47347.94
<b>Total</b>	<b>56193.85</b>	<b>47347.94</b>

**5. 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 NIIF 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.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada o cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. 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.

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 de 20 años.

**SADIMPORT CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del año 2018**  
**(Expresado en dólares americanos)**

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Costo o valuación	78624.96	78624.96
Depreciación Acumulada	- 31104.70	- 32937.41
Deterioro	- 4103.53	-4103.53
<b>Neto</b>	<b>42416.73</b>	<b>41584.02</b>

<b>Descripción neta:</b>	<b>Diciembre 31</b>	
Edificio	38386.00	37565.79
Muebles de oficina	30.73	18.23
Equipo de computación	0.00	0.00
Vehículo	4000.00	4000.00
<b>Total</b>	<b>424163.73</b>	<b>41584.02</b>

## **6. Impuestos diferidos**

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con lo del balance sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y su importe en libros. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán en la medida en que es probable en que vaya a disponer de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias. Sección 19 de las NIFF para Pymes.

## **7. Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales de hasta 45 días según políticas de nuestro proveedores y no tiene intereses implícitos.

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Proveedores locales	18696.76	65403.08
Otras cuentas por Pagar	64327.32	43408.82
<b>Total</b>	<b>83024.08</b>	<b>108811.90</b>

**SADIMPORT CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del año 2018**  
**(Expresado en dólares americanos)**

**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 2018

**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 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 2018.

**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 2019.

**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, por lo tanto en este periodo no hemos realizado el informe actuarial de jubilación y desahucio porque solo contamos con 1 trabajador.

**SADIMPORT CIA. LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del año 2018**  
**(Expresado en dólares americanos)**

## **12. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

### **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, la empresa cuenta con dos socios los cuales se encuentran domiciliados en el Ecuador, el mismo que se detalla a continuación:

Sra. Hugo Agustin Quevedo Matamoros

Lcda. Irma Matamoros Salcedo

### **Capital Social**

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Capital Social	400.00	400.00
<b>Total</b>	<b>400.00</b>	<b>400.00</b>

### **Utilidad del Ejercicio**

A este rubro corresponde la ganancia de los socios, la cual comparada con la pérdida del año 2017, ha logrado obtener un mínimo de rentabilidad la empresa debido a crisis económica que atraviesa nuestro país.

### **APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa. Los estados financieros ha sido aprobados por la Junta General de Socios y su emisión ha sido autorizada para el 28 de marzo de 2019.

### **RESPONSABLE DE ESTE DOCUMENTO**

**ING. JANETH VELEPUCHA CAIMINAGUA, [janethasesoria@gmail.com](mailto:janethasesoria@gmail.com)/ 0982982759**