

SANCOR S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

EJERCICIO ECONOMICO 2015

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, o inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a 3 meses).

La empresa al finalizar el ejercicio económico no dispone en su balance efectivo y equivalentes al efectivo.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES: Comprende las cuentas y documentos por cobrar con clientes, de naturaleza corriente (activos financieros corrientes). Contempla los clientes relacionados y no relacionados, de acuerdo con la normativa tributaria vigente, tanto locales como del exterior.

CUENTAS	2014	2015
Cuentas por Cobrar Clientes	0,00	1.068,00
TOTAL	0,00	1.068,00

OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES: Comprende otras cuentas por cobrar, de naturaleza corriente (activos financieros corrientes), a: accionistas, socios, participes, beneficiarios u otros derechos representativos de capital, dividendos por cobrar, otras relacionadas, y otras no relacionadas; clasificándolas en locales como del exterior.

De conformidad con el artículo 37 de la LRTI, cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, participes o beneficiarios, préstamos de dinero, o a alguna de sus partes relacionadas préstamos no comerciales, esta operación se considerará como pago de dividendos anticipados y, por consiguiente, la sociedad deberá efectuar la retención correspondiente a la tarifa prevista para sociedades sobre el monto de la operación. Para el efecto son aplicables las normas del artículo 126 del RALRTI.

CUENTAS	2014	2015
Cuentas por Cobrar Relacionadas- RPP	13.699,35	35.928,97
TOTAL	13.699,35	35.928,97

Crédito Tributario Renta: En el caso del impuesto a la renta corresponde a los créditos tributarios por retenciones en la fuente y anticipo de impuesto a la renta que no hayan sido compensados con el impuesto causado del periodo declarado y que de conformidad con la normativa tributaria vigente el contribuyente aún puede recuperarlos en el corto plazo.

CUENTAS	2014	2015
Credito Fiscal Im. Renta	3.088,00	3.372,03
TOTAL	3.088,00	3.372,03

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- (a) posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- (b) se esperan usar durante más de un periodo.

CUENTAS	2014	2015
Terrenos	285.600,00	635.192,25
Inmuebles (excepto terrenos)	280.918,50	474.931,16
Muebles y Enseres	57.470,00	57.470,00
Dep. Acum Propied. Planta y Eq	-192.261,14	-406.066,72
TOTAL	431.727,36	761.526,69

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS: Comprende la porción corriente de los beneficios a los empleados, que son todas las formas de contraprestación concedidas por una entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

La entidad deberá registrar en la casilla correspondiente cada uno de los siguientes pasivos corrientes:

- (a) Participación trabajadores por pagar del ejercicio.
- (b) Obligaciones con el IESS.
- (c) Jubilación patronal.
- (d) Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO: El valor a pagar por el impuesto a las ganancias relativa a la ganancia fiscal del periodo, de conformidad con la normativa tributaria vigente, debiendo tenerse en cuenta los efectos del anticipo de impuesto a la renta cuando aquel se constituya en pago definitivo del impuesto.

CUENTAS	2014	2015
Impuesto a la Renta del Ejercicio	0,00	484,48
TOTAL	0,00	484,48

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

DETALLE	2014	2015
EMPRESAS CONSOLIDADAS SA	3.820,00	3.820,00
PEREZ OCHOA CARLOS ALFONSO	60,00	60,00
PEREZ OCHOA IVETTE	120,00	120,00
TOTAL	4.000,00	4.000,00

RESERVAS: Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

RESERVA DE CAPITAL: Saldo proveniente de la corrección monetaria y aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad 17 (hasta año 2000), el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas.

DETALLE	2014	2015
Reserva Legal	2.913,07	2.913,07
Reserva de Capital	426.187,74	429.362,58
TOTAL	429.100,81	432.275,65

RESULTADOS ACUMULADOS

GANANCIAS ACUMULADAS: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS: Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF: Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

DETALLE	2014	2015
Utilidades Acumuladas	0,00	9.678,15
Pérdidas Acumuladas	-26.142,43	-26.142,43
Adopción por primera vez de las NIIF	28702,66	-165.209,60

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. El ingreso de actividades ordinarias es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad.

Comprende los ingresos por venta de bienes, por prestación de servicios, por prestación de servicios de construcción, los ingresos obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares (relaciones de agencia), y los procedentes de arrendamientos operativos. Estos ingresos forman parte de la utilidad (pérdida) operativa de la entidad.

CUANTAS	2014	2015
Ventas 12%	38.600,00	40.000,00
TOTAL	38.600,00	40.000,00

Ventas 12%	38.600,00	40.000,00
TOTAL	38.600,00	40.000,00

GASTOS

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Las pérdidas representan decrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de cualquier otro gasto.

CUENTAS	2014	2015
Impuestos y contribuciones	8.339,94	9.657,44
Depreciación Acumulada	19.792,92	19.792,92
Servicios Públicos	0,00	3.935,72
Otros Gastos	6.809,08	4.411,76
TOTAL GASTOS	34.941,94	37.797,84



Xavier Pineda
Contador General
RUC: 1713202362001