

SABIJERS CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

SABIJERS CIA LTDA. -Es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador el 27 de Septiembre del 1997, su actividad principal es la comercialización de todo tipo de productos capilares. El tiempo de duración inicial de la Compañía es de 50 años.

NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Principios y prácticas de contabilidad aceptadas en el Ecuador, Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q,ICI-004 del 21 de agosto del 2006 publicado en el Registro Oficial No. 348 de septiembre 4 del mismo año, estableció que a partir del 1 de enero del año 2009 las compañías domiciliadas en la República del Ecuador deben preparar sus estados financieros en base a las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

Adicionalmente mediante Resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008, la entidad de control antes mencionada difirió la aplicación de las NIIF's y estableció el cronograma de aplicación determinado tres grupos, para lo cual estableció que el año 2011 como periodo de transición para dicha implementación, y que con Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 del 5 de noviembre del 2010, acogió la clasificación de PYMES, para tal efecto se deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), debiendo la Junta de Accionistas aprobar el plan de implementación y conocer los efectos de esta aplicación hasta el 31 de mayo del 2011.

b) Esquema de dolarización

Con fecha 13 del 2000, el Congreso Nacional aprobó la Ley, de Transformación Económica del Ecuador mediante la cual adoptó el esquema de Dolarización, el que consistió en retirar los sucres en circulación (Unidad Monetaria de la República del Ecuador), y reemplazarlos por dólares de los Estados Unidos de Norteamérica; a un tipo de cambio de S/. 25.000 sucres por cada US 1,00. Este proceso se extendió hasta el 13 septiembre del 2000.

Esta ley establece que las compañías y personas naturales obligadas a llevar contabilidad deben llevar su contabilidad en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica de acuerdo a la Norma ecuatoriana de contabilidad NEC 17.

c) Efectivo y sus equivalentes

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todas sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

d) Gasto Pagados por Anticipado

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a seguros anticipados, impuestos e intereses.

e) Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo, el costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>ACTIVO</u>	<u>VIDA ÚTIL</u>	<u>TASAS</u>
Maquinaria	5 años	20%
Muebles, Enseres	10 años	10%
Equipos de computación	3 años	33.33%

NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El resumen del Efectivo y sus equivalentes, es como se detalla a continuación:

Caja	250,00
Bancos	656.935,71
Banco Pichincha cta. 5898	32.326,57
Banco Pichincha cta. 4990	42.294,18
Banco Produbanco	209.321,70
Banco Amazonas	148,21
Banco Bolivariano	239.159,02
Banco Produbanco	9.630,75
Banco Bolivariano Ahorros	124.055,28
TOTAL	<u>657.185,71</u>

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

El resumen de cuentas por cobrar comerciales se detalla como sigue Por un valor de USD 714.352,86 y una Provisión acumulada de incobrables por USD 19.412,32

ALMACENES DE PRATI S.A.	0990011214001	47,803.48
BETAPHARMA S.A.	1791929675001	99.00
CORPORACION EL ROSADO S.A.	0990004196001	54,145.96
CORPORACION FAVORITA C.A.	1790016919001	69,058.51
DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA ECUATORIANA DIFARE S.A.	0990858322001	71,757.19
ECONOFARM S.A.	1791715772001	60,140.54
FARMACIAS Y COMISARIATOS DE MEDICINAS S.A.	1790710319001	71,478.69
FARMAENLACE CIA LTDA.	1791984722001	20,031.67
FIERRO INMOBILIARIA	1792000300001	108.65
GALINDO PINTO JAIME HERNANDO	1722836366001	247.80
JERS PRODUCCIONES S.A.	1791752554001	10,506.43
MAQUIPHARMA S.A.	1792208939001	99.00
MEGA SANTAMARIA S.A.	1792060346001	46,481.04

PASTELERIA SWEETS	1707135115001	99.00
QUIFATEX S.A.	1790371506001	164,167.72
RICHARD PINEDA	1714938428001	5,038.11
SUMINISTROS MEDICOS Y DE LABORATORIO SUMELAB CIA LTDA.	1792272688001	4,010.31
TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS (TIA) S.A.	0990017514001	89,033.64
		714,306.74

El detalle de cuentas por cobrar empleados se detalla como sigue

Comedor	447,00
TOTAL	447,00

El rubro Otras Cuentas por Cobrar se detalla de la siguiente forma:

Anticipo a Proveedores	2.216,35
Cuentas por Liquidar	153,34
Otras cuentas por cobrar	0.00
Garantías Entregadas	6.660,00
TOTAL	9.029,69

NOTA 5. INVENTARIOS

El desglose de estas cuentas es como sigue:

INVENTARIO MATERIAS PRIMAS	
Inventario Materias primas	67.527,48
Inventario Materiales	128.886,48
INVENTARIO PROD. PROCESO	
Inventario Prod. Proceso	412,07
INVENTARIO PROD. TERMINADO	
Inventario Prod. Terminado	109.333,03
INVENTARIO OBSOLETO	
Provisión de Inv. Obsoleto	-1.392,71
TOTAL	304.766,35

NOTA 6. GASTOS ANTICIPADOS

Los mismos que se detalla a continuación:

Retencion Fuente 1%	30.867,42
TOTAL	30.867,42

NOTA 7. ACTIVOS FIJOS

Los Activos Fijos de la compañía están compuestos por:

<u>ACTIVOS FIJOS INMUEBLES</u>	190.000,00
<u>ACTIVOS FIJOS MUEBLES</u>	
Muebles de Oficina	19.094,14
Vehiculos	62.948,81
Equipos de Computacion	25.156,96
Maquinaria y Herramientas	172.992,77
Depreciac. Acumulada	-74.178,82

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Proveedores locales y extranjeros se detalla en el anexo (2) adjunto.
Por USD 350.902.71

NOTA 9. OBLIGACIONES LABORALES Y SOCIALES

Obligaciones laborales:

OBLIGACIONES LABORALES

Decimo Tercer Sueldo	3.071,99
Decimo Cuarto Sueldo	7.956,48
Vacaciones	5.913,45
Utilidades x pagar 15%	49.021,98
Liquidaciones x pagar	<u>45,64</u>

El Resumen de las Obligaciones con el IESS es como se detalla a continuación

OBLIGACIONES AL I.E.S.S

Aportes al less	6.259,11
Prestamos Empleados less	1.580,83
Fondo de Reserva less	<u>1.588,37</u>

NOTA 10. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

OBLIGACIONES FISCALES

Iva en ventas x pagar	34.586,03
Impuesto a la Rta x pagar	64.253,20
S.R.I. Por Pagar	<u>47.946,61</u>

NOTA 11. PRESTAMOS BANCARIOS

El Resumen de las Obligaciones es como se detalla a continuación:

	Corto Plazo	Largo Plazo
Banco Bolivariano	51,242.91	140,937.55
Produbanco	88,801.08	0.00
	140,043.99	140,937.55

NOTA 12. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Provisiones para trabajadores largo plazo:

Jubilación Patronal	31.687,70
Provisión Desahucio	<u>7.954,94</u>

NOTA 13.-PATRIMONIO

El capital social autorizado consiste en 712.085 acciones ordinarias cuyo valor es de US.1.00 (un dólar) cada acción, los valores se detallan de la siguiente manera:

Iván Rucinke	178.021,00
Jorge Rucinke	356.043,00
Danilo Rucinke	178.021,00
TOTAL	<u>712.085,00</u>

NOTA 14.- RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 10% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía

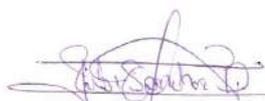
Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentos de capital.

El valor por este concepto a diciembre 31 de 2013 es de \$ 68.938,57

NOTA 15.- RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponden a utilidades no retiradas de los accionistas de los ejercicios:

Resultados acumulados	238.691,55
Resultados acumulados Adopción NIFF	-12.399,36
Utilidad/Perdida del Ejercicio	192.184,22
TOTAL	<u>418.476,41</u>



Rubí Sánchez Bustamante
CONTADOR GENERAL