

SALVADANIO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Información general

Salvadanio S.A. Es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede principal y centro de negocios es la ciudad de Guayaquil, su domicilio tributario está ubicado en Huancavilca 409 y Chimborazo. Su actividad principal es la Venta al por mayor y menor de Prendas de Vestir, El RUC de la compañía es 0992676477001, el número de expediente ante la Superintendencia de Compañías es 61762.

Bases de Elaboración y Políticas Contables

Los estados financieros adjuntos se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares que es la moneda oficial del Ecuador.

Efectivo y Equivalentes a Efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes a efectivo al 31 de diciembre de 2012 y 2011 es el siguiente:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Efectivo en caja y bancos	US\$	<u>112.157,15</u>	<u>69.958,83</u>

La Compañía mantenía efectivo y equivalentes a efectivo por US\$ 112.157,15 al 31 de diciembre de 2012 y US\$ 69.958,83 al 31 de diciembre 2011, respectivamente, El efectivo y equivalentes a efectivo son mantenidos principalmente con bancos e instituciones financieras que están calificadas en AAA- según las agencias calificadoras Pacific Credit Rating y Bank Watch Rating

Cuentas por Cobrar Comerciales, Otras Cuentas por Cobrar y Anticipos

Al 31 de diciembre de 2012 las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se detallan como sigue:

	<u>2012</u>
CLIENTES	US\$ 202.458,97
CUENTA X COBRAR	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>212.761,54</u>
	415.220,51

Las cuentas por cobrar de clientes se recuperan como máximo en 30 días de nuestros clientes y las otras cuentas por cobrar los valores más relevantes son el crédito tributario por IVA Pagado en US\$ 49.138,14, que al mes siguiente es utilizado para el pago de la declaración del IVA. Y mantenemos un saldo por cobrar a la compañía relacionada Nimri S.A. en US\$ 12.364,69, deposito en Garantía del arriendo de bienes inmuebles en US\$ 29.231,06 y Anticipo a Proveedores por US\$ 49.972,00

INVENTARIOS

Nuestros inventarios se descomponen de la siguiente manera al 31 de diciembre del 2012

	<u>2012</u>
TELAS	US\$ 336.428,35
INSUMOS	11.753,13
PRODUCTO EN PROCESO	110.528,77
CONFECCIONES	532.977,09
INVENTARIO CALZADO	30.924,80
INVENTARIO PROD. NATURALES	2.207,47
MERCADERIAS EN TRANSITO	<u>3.235,80</u>
	1'028.055,41

Nuestros inventarios se manejan a un costo promedio, se realiza un inventario físico como mínimo cada año del 100% y mensualmente es aleatorio.

Propiedad, Planta y Equipos

El detalle la propiedad, planta y equipos es el siguiente al cierre de diciembre 31 del 2012

		<u>2012</u>
MUEBLES Y ENSERES	US\$	33.112,00
EQUIPO DE COMPUTACION		40.949,39
MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE OFICINA		57.379,86
DEP.ACUMULADA DE P.P.E.		<u>-39.417,08</u>
		<u>92.024,17</u>

En este año no hubo un incremento de nuestra propiedad planta y equipo, se realizaron las depreciaciones según la normativa vigente.

Obligaciones Financieras

Al 31 de diciembre del 2012 manteniamos dos obligaciones financieras, las mismas que se cancelaran sus vencimientos de acuerdo a la tabla de amortización en el 100% en el 2013.

		<u>2012</u>
OBLIGACIONES FINANCIERAS	US\$	18.218,02

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas y Gastos Acumulados por Pagar

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas por pagar comerciales, otras cuentas y gastos acumulados por pagar, se detallan como sigue:

		<u>2012</u>
PROVEEDORES NACIONALES	US\$	547.727,59
CTAS X PAGAR RELACIONADAS		<u>32.584,31</u>
		580.311,90

Nuestros proveedores más significativos son por gastos de mercadeo, transporte, insumos de inventarios y servicios.

La cuenta por pagar a compañía relacionada se origina por compra de insumos de materia prima.

Impuesto a la Renta

Gasto de Impuesto a la Renta y Provisión de cuentas por Pagar

Se calcularon de acuerdo a la tasa para el ejercicio 2012 que es el 23% de impuesto a la renta de acuerdo a la conciliación Tributaria y a sus resultados

El registro para pagar se realizó cruzando el anticipo que se pagó en los meses de julio y septiembre menos nuestro crédito tributario producto de retenciones de algunos de nuestros clientes quedando el siguiente valor por pagar al Servicio de rentas internas.

	<u>2012</u>
Impuesto a la Renta a Pagar	US\$ 4.440,55

Beneficios a Empleados

El detalle de beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2012, es como sigue:

	<u>2012</u>
APORTE 9.35% INDIVIDUAL	US\$ 3,412.91
APORTE 11.15% PATRONAL	4,417.24
PREST. QUIROGRAFARIOS X PAGAR	324.04
13AVO SUELDO X PAGAR	3,727.03
14AVO SUELDO X PAGAR	18,202.79
VACACIONES X PAGAR	12,099.41
FONDOS DE RESERVA X PAGAR	<u>367.48</u>
	42.550,90

Los beneficios Sociales son provisionados mensualmente y pagados en las fechas establecidas.

Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía distribuyó entre sus trabajadores el 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta, de su resultado del periodo fiscal 2012.

	<u>2012</u>
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES X PAGAR	US\$ 18.190,42

Reserva para Pensiones de Jubilación Patronal e Indemnizaciones por Desahucio

El movimiento en el valor presente de las reservas para pensiones de jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2012 se aplican de acuerdo a estudio actuarial y fue registrado durante este ejercicio:

	<u>2012</u>
PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL	US\$ 12.760,54
PROVISIÓN BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO	<u>2.184,70</u>
	14.945,24

PATRIMONIO

Capital:

La Compañía al 31 de Diciembre del 2012, cuenta con un Capital suscrito y pago de US\$ 800,00

Reserva Legal:

No se realizó el registro de la Reserva Legal por haber llegado al monto máximo como lo estipula La Ley de Compañías Vigente, que requiere para las compañías anónimas, que salvo disposición estatutaria en contrario, de la utilidad neta anual se tomará un porcentaje no menor a un 10%, destinado a formar un fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía.

En el periodo fiscal 2012, se realizó la transferencia entre cuentas patrimoniales de Reserva Legal a Utilidades Retenidas por un monto de US\$ 13.263,05 que correspondían al periodo fiscal anterior.

UTILIDADES RETENIDAS

En la cuenta de las Utilidades Retenidas adicional, está registrado el efecto de transición de NEC a las Normas Internacionales de Información Financiera en US\$ 36.336,01 según detalle:

ADOPCION NIIF	<u>2012</u>
GASTO DE INSTALACION	US\$ 6.720,00
DESVALORIZACION INVENTARIOS	14.670,77
JUBILACIÓN PATRONAL	12.760,54
BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO	<u>2.184,70</u>
	36.336,01

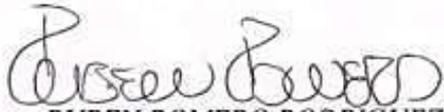
INGRESOS

*Son nuestras ventas ordinarias directas de bienes netos ya consideradas descuentos.
Se reconoce cuando el cliente a recibo el bien.*

GASTOS Y COSTOS

Gastos de Administración y Ventas

Son gastos incurridos por operación del giro normal del negocio y se contabilizan de acuerdo a su naturaleza.



RUBEN ROMERO RODRIGUEZ
GERENTE GENERAL
RUC: 0992676477001



ECO. KLEBER MOYANO R.
CONTADOR GENERAL
REG. 0.47119