

**SALVADANIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**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 2014 y 2013 es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Efectivo en caja y bancos	US\$ <u>223.931,39</u>	US\$ <u>120.459,56</u>

La Compañía mantenía efectivo y equivalentes a efectivo por US\$ 223.931,39 al 31 de diciembre de 2014 y US\$ 120.459,56 al 31 de diciembre 2013, 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 2014 las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se detallan como sigue:

<b><u>DETALLE</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Cientes – Cuentas por Cobrar	US\$ 305.474,27
Crédito Tributario IVA Pagado	45.875,30
Otros Activos Corrientes	92.392,57
	<hr/>
	<b>443.742,14</b>
	<hr/>

Las cuentas por cobrar de clientes se recuperan como máximo en 45 días y corresponden a nuestras ventas créditos pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2014, el crédito tributario por IVA pagado asciende a US\$ 45.875,30 el mismo formara parte de la declaración del mes siguiente.

En los Otros Activos Corrientes los rubros más relevantes son Anticipos a Proveedores por US\$ 13.180,30, Cuentas por Liquidar US\$ 41.993,72 y Depósitos en Garantía del arriendo de bienes inmuebles por US\$ 29.231,06.

**Cuentas por cobrar Clientes Relacionados Locales**

Las cuentas por cobrar con clientes relacionados al 31 de diciembre son las que se detallan a continuación:

<b><u>DETALLE</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Nimri S.A.	US\$ 61.325,92
Tenerezza S.A.	306,36
	<hr/>
	<b>61.632,28</b>
	<hr/>

Los valores corresponden a la venta de bienes y servicios tales como, Telas, Insumos y servicios de confección y botonados de prendas.

### Inventarios de Materia Prima

Nuestros inventarios se descomponen de la siguiente manera al 31 de diciembre del 2014

	<u>2014</u>
<b><u>DETALLE</u></b>	
Telas	US\$ 568.221,17
Insumos	39.647,76
Producto en Proceso	253.452,29
Confecciones	807.556,88
Inventario calzado	19.811,79
Mercaderías en tránsito	12.761,89
	<hr/>
	<b>1'701.451,78</b>

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 2014

	<u>2014</u>
<b><u>DETALLE</u></b>	
Muebles y Enseres	US\$ 40.946,46
Equipo de computación	51.006,98
Maquinarias y Equipos de Oficina	59.477,00
(-) Depreciación Acumulada de P.P.E.	-77.462,56
	<hr/>
	<b>73.967,88</b>

Se realizaron las depreciaciones según la normativa legal vigente.

### Obligaciones Financieras

Las obligaciones con el sistema financieros son las que se detallan a continuación:

	<u>2014</u>
<b><u>DETALLE</u></b>	
Banco Pichincha	US\$ 17.289,70
Banco Internacional	13.028,83
Tarjeta de Crédito Diners Club	4.411,42
	<hr/>
	<b>34.729,95</b>

Los consumos de tarjeta de crédito corporativa se los cancela en el mes inmediato posterior, las obligaciones bancarias serán canceladas en abril y marzo de 2015 respectivamente.

### Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Pagar

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, se detallan como sigue:

<u>DETALLE</u>	<u>2014</u>
Proveedores Nacionales	US\$ 957.555,65
Proveedores del Exterior	29.718,50
Otras Cuentas por Pagar	97.744,40
	<u>1'085.018,55</u>

Nuestros proveedores más significativos son por Gastos de Mercadeo, Publicidad, Transporte, Insumos, Telas y Servicios. La razón social del proveedor del exterior es BORLINGTON y nos provee de Materia Prima.

Los rubros que conforman en su mayoría las Otras Cuentas por Pagar se deben a las obligaciones con el SRI, las retenciones en la fuente del Impuesto a la Rentas US\$ 11.464,07, las retenciones en la fuente del IVA US\$ 18.100,85 y el IVA por pagar US\$ 68.078,31

### Cuentas por Pagar Proveedores Relacionados Locales

Las cuentas por pagar proveedores relacionados al 31 de diciembre de 2014 se componen así:

	<u>2014</u>
Nimri S.A.	<u>US\$ 328.898,02</u>

### Impuesto a la Renta por Pagar

El cargo por impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se generan. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% de las utilidades gravables.

Durante el año 2014 la Compañía tuvo impuesto a la renta causado de US\$ 37.939,78 el cual fue determinado sobre la base del 22% de las utilidades gravables, y un impuesto a la renta a pagar de US\$ 1.734,25 ya que se aplicaron las retenciones del periodo US\$ 207,32 el crédito tributario del periodo anterior US\$ 47,37 y el anticipo de impuesto a la renta pagado de 35.950,84

**Obligaciones con el IESS y Beneficios a Empleados**

El detalle de Obligaciones con el IESS y Beneficios a Empleados al 31 de diciembre de 2014 se detalla a continuación:

<b><u>DETALLE</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Aporte 9.45% Individual	5.616,30
Aporte 11.15% Patronal	7.220,95
Préstamo Quirografario por Pagar	2.140,80
Prest. Hipotecarios por Pagar	488,28
Fondos de Reserva por Pagar	1.043,74
Decimotercera Remuneración	4.758,23
Decimocuarta remuneración	24.836,05
Vacaciones	25.079,19
	<hr/>
	<b>71.183,54</b>

Las obligaciones con el IESS son canceladas dentro de los primeros 15 días del mes siguiente y 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 debe de reconocer el 15% de la utilidad anual antes de impuesto a la renta, por concepto de participación de trabajadores, el mismo que es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

	<b><u>2014</u></b>
Participación de Trabajadores por Pagar	<hr/>
	US\$ 26.849,55

**Reserva para Pensiones de Jubilación Patronal e Indemnizaciones por Desahucio**

El costo de estos beneficios jubilatorios son determinados con base a un estudio actuarial practicado por una compañía independiente (Actuaría Consultores Cía. Ltda.) y se provisionan con cargo a los gastos del ejercicio y fue registrado durante este periodo:

<b><u>DETALLE</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Provisión Jubilación Patronal	US\$ 30.238,73
Provisión Bonificación Por Desahucio	5.861,56
	<hr/>
	<b>36.100,29</b>

## Patrimonio

### Capital:

La Compañía al 31 de Diciembre del 2014, 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, donde se menciona, 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.

### Ingresos

Son nuestras ventas ordinarias directas de bienes netos ya considerados los descuentos. Se reconoce cuando el cliente recibe la mercadería.

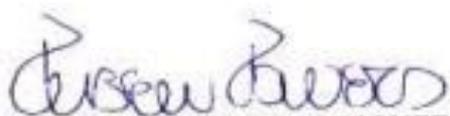
### Otros Ingresos

Se consideró como otros ingresos los valores consignados en nuestras cuentas bancarias por clientes no reconocidos.

### 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

  
EDO. M. EBER MOYANO R.  
CONTADOR GENERAL  
REG. 0.47119