

SAILORPAINT S.A.

**1.- INFORMACION GENERAL**

NOMBRE: SAILORPAINT S.A.

RUC 0992690674001

FECHA DE CONSTITUCION: 09 de Junio del 2010

DIRECCION: Pechiche # 21 y Tecas Parque Industrial Inmaconsa Vía a Daule

EXPEDIENTE: 62733

OBJETO SOCIAL: Fabricación de Pinturas

**2.- MONEDA FUNCIONAL: DÓLAR**

**3.- BASES DE PRESENTACION:**

El objetivo para la presentación de los estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad para que sea útil en la toma de decisiones económicas, y demostrar los resultados de la administración de los recursos confiados, cumpliendo con las características cualitativas como: comprensibilidad, relevancia, fiabilidad, prudencia, integridad, comparabilidad, oportunidad, la materialidad o importancia relativa, esencia sobre la forma y equilibrio entre el costo y beneficio. Además tomando en cuenta los principios generales de reconocimiento medición de los activos, pasivos, ingresos y gastos.

**4.- SE DECLARA QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS SE HAN ELABORADO CUMPLIENDO CON LA NIIF PARA LAS PYMES**

**5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

- 5.1.- **EL EFECTIVO.-** Se registran en efectivo o equivalente de efectivo las partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista e inversiones a corto plazo (menores a 3 meses)
- 5.2.- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-** Se reconocerán inicialmente al costo, se medirán al costo amortizado, al cálculo de la tasa de interés efectiva.
- 5.3.- **PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES.-** Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.
- 5.4.- **INVENTARIOS.-** Se contabiliza los inventarios: (a) poseidos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.
- 5.5.- **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-** Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.
- 5.6.- **DEPRECIACION ACUMULADA.-** Se considerará para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.

- 5.7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado
- 5.8.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.- En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales.
- 5.9.- 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.
- 5.10.- INGRESOS.- Incluye los ingresos que pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad como las ganancias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan. Y se reconocen al valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir.
- 5.11.- GASTOS.- Incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

#### 6.- DETALLE DE ESTADOS FINANCIEROS

##### 6.1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.- Se encuentra registrado el valor de US\$ 18.303,81, resultado de la operación del giro del negocio y se encuentra depositado en la entidad financiera, Banco Guayaquil, Cuenta Corriente # 30418778

CUENTAS POR COBRAR.- por US\$ 269.459,25 que pertenecen en un 99.99% a las ventas a crédito del presente año, incluyendo las Cuentas Incobrables según indica la Ley de Régimen Tributario interno y el 0,01% a Prestamos a empleados.

CRÉDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA.- US\$ 6.959,81 valor que se origina por concepto del IVA de compras y ventas por el giro del negocio según la Normativa Ecuatoriana y controlada por el S.R.I.

INVENTARIOS.- Por US\$ 190.993,25 se encuentra distribuido de la siguiente manera el 69% para Producto Terminado y el 31% para Materia Prima, que se utiliza dentro del proceso de producción y generar los ingresos de la empresa

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Por un valor de US\$ 41.036,57 que se encuentra dividido en US\$ 36.553,54 que corresponde a Maquinaria y US\$ 6.646,42 a Vehículos, mismos que se utiliza para generar los ingresos de la empresa, estos activos se encuentran depreciados por un valor de US\$ 2.163,39

CUENTAS POR PAGAR.- Por US\$ 314.854,90 pendientes de pagos a proveedores y compañías relacionadas.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR.- Por US\$ 8.751,99 que corresponden al impuesto a la renta del presente ejercicio y el 15% de participación a trabajadores.

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS.- US\$ 7.257,14 provisionó para cubrir los beneficios sociales anuales de los empleados

CUENTAS POR PAGAR A INSTITUCIONES FINANCIERAS.- Por US\$ 20.000.00 por un préstamo de al Banco de Guayaquil para financiamiento del negocio.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.- El valor de US\$800.00 de constitución de la empresa, dividido en 800 acciones con un valor de US\$1.00 cada acción. Repartido en dos accionistas: 1) Sr. Ing. José Reinaldo Batallas Iturralde, con cedula de identidad No 0700808041 de nacionalidad ecuatoriana con un aporte de 12.50%, por un valor de US\$ 100.00 2) Sr. Ing. Washington Alejandro Medrano Bautista, con cedula de identidad No 0904524626, de nacionalidad ecuatoriana con un aporte de 15%, por un valor de US\$ 120.00 3) Sr. Ing. Héctor Antonio Plaza Vélez, con Cedula de Identidad No 1302065261 de nacionalidad ecuatoriana con un aporte del 10% de acciones por un valor de US\$ 80.00; y 4) Sr. Ing. Luis Alberto Plaza Vélez con Cedula de Identidad No 1301097042 de nacionalidad ecuatoriana con un aporte del 37,50% de acciones por un valor de US\$ 300.00 5) Sr. José Marcelo Santamaría Salvador, con cedula de identidad No 1705276283 de nacionalidad ecuatoriana, con un aporte de 25% de acciones, por un valor de US\$ 200.00

- 6.2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
En este período la empresa se mantuvo y no arrojó pérdidas, se espera que en el próximo período mejore la situación.
- 6.3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
CAPITAL SOCIAL.- El valor de US\$800.00 con el cual se realizó la constitución de la empresa.  
En este periodo no hubo ningún cambio en el patrimonio
- 6.4.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO  
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO Y FINAL DEL PERIODO.- El valor de US\$ 7.114,77 se inicio con un efectivo de US\$ 6.914,17 pero se registro un movimiento de ingresos de US\$ 139.303,57 por producto de ventas, etc. y egresos de US\$ 147.546,29 por pago a proveedores y empleados

EL 12 de Junio del 2013 se aprobaron los Estados Financieros por parte de la Junta General de Socios, accionistas.

**SAILORPAINT S.A.**  
*Loza*  
.....  
FIRMA AUTORIZADA