

SURCOMEX COMERCIALIZADORA DEL SUR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

NOTA1.- INFORMACION GENERAL

SURCOMEX COMERCIALIZADORA DEL SUR CIA. LTDA, es una compañía que se constituyó el 25 de Febrero de 2016, dedicada a la importación y comercialización de productos textiles y maquinaria.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2019 se encuentran elaborados de acuerdo a lo establecido en las NIIFS para PYMES.

2.2 ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de estimaciones en la aplicación de políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores. Incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se han aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Surcomex Comercializadora del Sur Cia. Ltda., estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la Propiedad, planta y equipo a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual y cuando la existencia de algún indicio de deterioro la Junta efectúa las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

VIDA UTIL Y VALOR RESIDUAL DE ACTIVOS

Surcomex Comercializadora del Sur Cia. Ltda. revisa la vida útil estimada y el valor residual de los activos de forma anual, considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los estados financieros, comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes de libre disponibilidad. Estas partidas se registran a costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento.- Se reconoce como propiedad, planta y equipo aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, comercialización y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria la Junta evaluará el monto razonable para los activos adquiridos observando la importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo, mismo que comprende los desembolsos realizados por concepto de adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar el activo en condiciones necesarias para ser utilizado.

Medición posterior al reconocimiento.- Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas del deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, planta y equipo requiere ser reemplazado este es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedad, planta y equipo se depreciará aplicando el método de línea recta. En forma general la vida útil y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndose tomar únicamente como guía a un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada periodo sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

La vida útil para grupo de activos se presenta en el siguiente detalle:

ACTIVO	VIDA UTIL
Muebles y Enseres	10

Baja de propiedad, planta y equipo.- La propiedad, planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia, desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

Deterioro.- Al final de cada periodo Surcomex Comercializadora del Sur Cia. Ltda. evalúa los valores en libros de sus activos fijos a fin de determinar si existe indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro.

2.5 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente y el impuesto diferido.

2.6 IMPUESTO CORRIENTE

El impuesto corriente está basado en la ganancia fiscal de dicho periodo, se calcula usando las tasas impositivas que hayan sido aprobadas para el periodo.

2.7 IMPUESTO DIFERIDO

Se reconoce un pasivo por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Se reconocen activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y por la compensación a futuro de pérdidas y créditos fiscales no utilizados de periodos anteriores.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia/pérdida fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

2.8 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada periodo, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

2.9 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones por beneficios definidos, Jubilación Patronal y Desahucio.- El importe de las obligaciones por beneficios definidos (Jubilación Patronal y Desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad proyectada realizada por un profesional Independiente (Actuario o perito Matemático Actuarial). Las ganancias o pérdidas actuariales que pueden

surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar dichos beneficios en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

2.10 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos ordinarios provenientes de fabricación de los productos se reconocen en el estado de resultados en el periodo que se fabrican y comercializan.

2.11 GASTOS

Los gastos se registran y reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 comprende:

Caja	1.214,87
Bancos	3.144,20
TOTAL	4.359,07

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 comprenden:

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Cuentas y Documentos por Cobrar	117.347,72
Provisión para Incobrables	-1.582,08
TOTAL	115.765,64

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar Socios	323,94
Activos por Impuestos Corrientes	5.494,36
TOTAL	5.818,30

NOTA 5.- INVENTARIOS

Los saldos de inventarios comprenden:

Inventario de Mercaderias	55.408,76
Inventario de Suministros y Materiales	55,90
TOTAL	55.408,76

NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre está compuesto por:

Anticipo a Proveedores	1.760,77
TOTAL	1.760,77

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2019 comprende:

Muebles y Enseres	1.044,64
(-) Depreciacion Acumulada	-271,72
SUBTOTAL	772,92

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre está conformado por:

Proveedores Locales	79.662,16
Obligaciones con el IESS	489,39
Cuentas por Pagar Accionistas	1.137,23
Anticipos Clientes	29.525,08
Varias	83.342,55
TOTALES	194.156,41

NOTA 9.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

Retención Impuesto a la Renta	367,39
Retención Iva	32,61
Liquidacion IVA por pagar	5.691,01
TOTAL	6.091,01

NOTA 10.- BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre los beneficios que corresponden a empleados son:

DECIMO TERCER SUELDO	78,78
DECIMO CUARTO SUELDO	328,31
TOTALES	407,09

NOTA 11.- IMPUESTO A LA RENTA

En el presente ejercicio no existe impuesto a la renta causadoe se originó pérdida y al ser una empresa que cuenta con la exoneración del anticipo de impuesto a la renta por haber sido creada en el año 2016.

NOTA 12.- OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

La provisión de Jubilación Patronal y Desahucio para los trabajadores no fue efectuada puesto que en el presente ejercicio no se contrató el servicio de un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente para la elaboración del Estudio Actuarial.

NOTA 13.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta, asociados a la venta y el resumen de los ingresos ordinarios mismos que en el presente ejercicio alcanzó la suma de \$203.060,41

NOTA 14.- COSTOS Y GASTOS

Con relación a las actividades realizadas durante el ejercicio 2018 el total de Costo de Ventas asciende a \$170.688,51, y el total de Gastos Operativos y Financieros llega al monto de \$39.231,28.