

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

Comercial Sarmiento Ordoñez Cía. Ltda.

RUC / Identificación de la entidad:

0190447197001

Domicilio de la entidad:

Vicente Peña Reyes y Luis Salazar Bravo

Forma legal de la entidad:

Compañía Limitada

País de incorporación:

Ecuador.

Descripción:

Comercial Sarmiento Ordoñez Sarmientordoñez Cía. Ltda. fue constituida mediante escritura pública el 16 de enero del 2018, en la ciudad de Gualaceo – Ecuador e inscrita en el registro mercantil el 22 de enero de 2018. Su objetivo principal es la actividad de Importación, comercialización, elaboración y distribución de calzado, materia prima y materiales para la fabricación del mismo, tales como sintéticos, fibra, pegas, telas, forros, entre otros.

La composición del capital:

Las participaciones están distribuidas de la siguiente manera:

<u>Nombre</u>	<u>2018</u>
Sarmiento Ordoñez Paul Santiago	50%
Sarmiento Ordoñez Hernán de Jesús	50%
Total	100.00%

- **Líneas de negocio y productos:**

La compañía cuenta con las siguientes líneas de negocios:

IMPORTACIÓN, COMERCIALIZACIÓN, ELABORACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE CALZADO, MATERIA PRIMA Y MATERIALES PARA LA FABRICACIÓN DEL MISMO, TALES COMO SINTÉTICOS: FIBRA, PEGAS, TELAS, FORROS, ENTRE OTROS.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estos estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF Pymes), vigentes Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF pymes), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF PYMES) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRITICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

3.1. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos y sus componentes.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Caja general	25.244,92	3.791,20
	<hr/>	<hr/>
	25.244,92	3.791,20

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Clientes Varios	20.020,32	29.112,24
	<u>20.020,32</u>	<u>29.112,24</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cheques Posfechados	59.295,49	19.173,87

7. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Productos terminados	74.349,14	131.119,96
	<u>74.349,14</u>	<u>131.119,96</u>

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Crédito tributario a favor de la empresa (I.V.A)	163,04	253,43
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	113,08	8.742,13
	<u>276,12</u>	<u>8.999,56</u>

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Proveedores de bienes	37.541,90	61.705,20
	<u>37.541,90</u>	<u>61.705,20</u>

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Con la administración tributaria	833,35	361,32
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	113,08	198,95
	<u>946,43</u>	<u>560,27</u>

11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS /RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Préstamo Socios Hernán y Paul Sarmiento.	119.663,09	120.997,12
	<u>119.663,09</u>	<u>120.997,12</u>

El préstamo tiene como fin ser capital de trabajo y se lo hizo sin tasa de interés.

12. CAPITAL SUSCRITO.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social es de US\$ 3000,00 y está constituido por 3000 participaciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

13. RESERVAS.

Reserva legal.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

14. RESULTADOS ACUMULADOS.

Ganancias acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

Reserva de capital.

El saldo del capital adicional, podrá capitalizarse en la parte que excede las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para la distribución de dividendos ni podrá utilizarse para capital asignado no pagado, es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

Según Resolución No. SC. ICI.CPAIFRS.G.11.007 Registro Oficial No. 566, del 28 de octubre de 2011, la cuenta reserva de capital debe ser reclasificada de "Reservas" a la cuenta de "Resultados Acumulados" en el subgrupo contable "Reserva de Capital", perfeccionada en el 2018 por la modificación del plan de cuenta plan de cuentas de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

15. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, a criterio de la Administración de la Compañía, no mantiene vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

16. SANCIONES.

16.1. De la Superintendencia de Compañías.-

No se han aplicado sanciones a La Compañía o a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de

Compañías durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.

16.2. De otras autoridades administrativas. -

No se han aplicado sanciones significativas a la compañía, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas Al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

17. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros (31, marzo 2020), no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos, pero se registró la participación de utilidades trabajadores.

18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración con fecha 26 de abril de 2020.

19. APORTES DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2019, los aportes de socios suman el valor de US\$ 5.618,24

20. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Utilidades del ejercicio 2019 US\$ 11710,94 a disposición de los socios.
