

IMPORTITALIA PUMPS IMPORPUMS S.A “SAER ECUADOR”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Empresa que inicia sus Actividades el 13 de Agosto de 2019, en la Ciudad de Portoviejo como sociedad anónima, con domicilio de sus oficinas, Calle Espejo entre 9 de Octubre y Francisco P. Moreira con la actividad VENTA AL POR MAYO DE EQUIPO ELÉCTRICO COMO: MOTORES ELÉCTRICOS, TRANSFORMADORES, INCLUYE BOMBAS PARA LIQUIDOS, CABLES, CONMUTADORES Y DE OTROS TIPOS DE INSTALACIÓN DE USO INDUSTRIAL, INCLUSO PARTES Y PIEZAS.

SAER ECUADOR SA, presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que está reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera

Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de junio al 31 de diciembre del 2019.

NOTA N° 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

LASER SA, aplica las normas, principios y procedimientos contables, a finales del año 2019, mismas que han sido diseñadas en función a las NIC Y NIFF, se realizó la integración de los modulo contables en el sistema para que en el futuro se pueda disponer de la información contable de forma inmediata, el sistema permite presentar la información requerida aplicando la normativa vigente

NOTA N° 2

ESTADO DE RESULTADOS

El resultado del presente ejercicio en su utilidad generada arroja un saldo positivo de USD 2735,51 para el ejercicio 2019.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta la LASER SA se encuentra distribuida de la siguiente manera:

1.1. ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1.	DISPONIBLE	
1.1.1.01.001	Caja General	32.840,87
1.1.1.02.005	Banco Guayaquil 28518021	1.706,32
1.1.2	EXIGIBLE	
1.1.2.01.0001	Clientes por cobrar	11.365,74
<i>1.1.2.03</i>	<i>IMPUESTOS POR COBRAR</i>	
1.1.2.03.004	Crédito Tributario-IVA	608,55
	Anticipo proveedores	2.000,00
1.1.3	REALIZABLE	
1.1.3.01.003	Mercadería	150.243,06

NOTA No. 3: Cta. N° 1.1.1.- DISPONIBLE

La cuenta Disponible está compuesta por los saldos de las cuentas Caja-Bancos existente al 31 de diciembre del 2019; están los saldos que tienen la institución en su cuenta corriente (Banco Guayaquil), que representan las transferencias de las contrataciones (ventas) que se ha realizado durante el periodo fiscal.

NOTA No. 4: Cta. N° 1.1.2.- EXIGIBLE

Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad de una institución o empresa que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses.

Están constituidas por créditos a favor de la entidad y originados por operaciones normales de la institución como lo son las ventas.

Con el anterior detalle reflejamos contablemente los saldos de las cuentas por cobrar de clientes e Impuestos por cobrar de por IVA.

En la cuentas por cobrar a clientes podemos ver un incremento en esa cuenta debido a nuestra lista de clientes y que de acuerdo a una evaluación interna de clientes se le ha dado crédito.

NOTA No. 5: Cta. N° 1.1.2.- REALIZABLE

Son los bienes que se tienen para su posterior comercialización. Las Existencias (Inventarios) comprenden los productos terminados, los materiales, repuestos y accesorios para la realización del trabajo adquirido. La base de toda Institución son los servicios, de aquí la importancia del manejo del inventario por parte de la misma. Este manejo contable permitirá a la Institución mantener el control oportuno, así como también tener al final del período contable un estado confiable de la situación económica.

Ahora bien, el inventario constituye las partidas del activo corriente que están listas para la venta, es decir, toda aquella mercancía que posee una Institución en el almacén valorada al costo de adquisición

1.2. NO CORRIENTES		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
1.2.1.02	DEPRECIABLES	
1.2.1.02.005	Equipos de Computación	2.032,00
1.2.1.02.007	Muebles y Enseres	1.221,86
1.2.1.02.009	Equipos de Oficina	428,57

NOTA No. 6: Cta. N° 1.2.- NO CORRIENTE

Los equipos de computación, los muebles y enseres, y los equipos de oficina forman parte de los activos, procedentes de la actividad económica de la empresa.

PASIVOS

2.1.PASIVO CORRIENTE		
2.1.1	CORRIENTE A CORTO PLAZO	
2.1.1.02.0002	Cuentas por Pagar Proveedores	181.932,28
2.1.1.05.003	Préstamo por pagar Banco Guayaquil	16.875,00
2.1.1.03.002	Retenciones Fuente e IVA por pagar	828,00
2.1.1.03.001	Impuesto a la Renta por Pagar	1.071,91
2.1.1.04.001	IESS por Pagar	229,01
2.1.1.09.005	15% Participación Utilidades	410,33

NOTA No. 7: Cta. N° 2.1.1.02.002 CUENTAS POR A PAGAR PROVEEDORES

Dinero que debe la institución o empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito. Cabe mencionar que en esta cuenta están las cuentas por tanto de proveedores nacionales como extranjeros.

NOTA No. 8: Cta. 2.1.1.03.002 - 2.1.1.03.010 RETENCIONES POR PAGAR

Son aquellos cuentas de impuestos retenidos (SRI), valores que la empresa como obligada a llevar contabilidad retiene tanto a personas naturales como jurídicas y por ende son declaradas mensualmente, estas retenciones del mes de diciembre se encuentran pendientes de pago mismas que se harán en el mes de enero 2020. En estas retenciones también tenemos lo que es el impuesto a la renta a pagar resultado de las operaciones realizadas durante el año.

NOTA No. 9: Cta. 2.1.1.04.001 - 2.1.1.09.005 OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Beneficios Sociales y Participación trabajadores) cuentas de IESS, Participación de Trabajadores 15% y otros correspondientes al mes de diciembre del año 2019, han sido ajustados los mismos que para el año 2020 se aplicara la normativa necesaria para su liquidación.

PATRIMONIO

3. PATRIMONIO		
3.1.	Capital	800,00
3.3.1.01.002	Utilidad o Pérdida Presente Ejercicio	1.459,80

NOTA No. 10: Cta. 3.1 Capital

El capital social está representado por acciones ordinarias, esta está compuesta por la aportación que realizo cada socio al momento de crea la compañía 51% - 17% - 16% y 16% que corresponden al 100% del capital aportado

NOTA No. 11: Cta. 3.3 Pérdidas y Ganancias

Monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la institución y aquellos ajustes por movimientos que se omitieron Periodos anteriores los cuales fueron detectados en el periodo actual.

En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un período determinado, obteniendo un superávit o un déficit. Esto también es verificable en el estado patrimonial de un periodo a otro, conocido como estado de cambios en la situación patrimonial

A handwritten signature in blue ink, reading "Carolina Villaprado". The signature is fluid and cursive, with the first name "Carolina" and the last name "Villaprado" clearly distinguishable.

Ing. Carolina Villaprado Chávez

CONTADORA