

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EMPRESA: SIEMBRAMAR S.A.  
GERENTE GENERAL: MARIA DEL MAR RUBIO GONZALEZ  
PRESIDENTE: HAIDEE ALEXANDRA GRANDA ARIAS  
N° Expediente: 73287

## POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO Y FISCAL 2015

### 1.- INFORMACION GENERAL

SIEMBRAMAR S.A. Es una sociedad anónima constituida en mayo del 1995 e inscrita en el Registro Mercantil en julio de 1995, siendo la duración de sus actividades a tiempo indefinida. El domicilio legal de la compañía es Avenida Paquisha y Calle La Merced Esquina, Playas -Ecuador.

El objeto social principal de la compañía es la actividad de venta al por menor de materiales de Construcción, siendo así también de objeto múltiple según consta en los estatutos de constitución y ampliación de Objeto social que reposan en los archivos de la compañía y ante la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

### 2.- BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Para la realización de los estados financieros se tomó como base las Normas Internacionales de Contabilidad, las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), se aplicó la Ley de Régimen Tributaria Interna en Concordancia con el Reglamento para la Aplicación de esta Ley y el Código Tributario; adicionalmente, con todo lo expuesto por la Ley de Compañías y sus normas accesorias y complementarias.

### 3.- INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	Año 2015 Usd \$	Año 2014 Usd \$	Diferencia Usd \$
Venta de Bienes 12%	3.406.765,30	4.879.690,65	(1.472.925,35)
Venta de Bienes 0%	101.671,55	85.076,73	16.594,82
Otros Ingresos	79.028,47	121.266,44	(42.237,97)
(-) Descuentos y Devoluciones	(303.495,91)	(402.341,28)	98.845,37
<b>Total de Ingresos</b>	<b>3.283.969,41</b>	<b>4.683.692,54</b>	<b>(1.399.723,13)</b>

#### NOTA:

Los ingresos con tarifa 12% y tarifa 0% están debidamente soportado por facturas y notas de crédito. LOS VALORES REFLEJADOS COMO VENTAS EN EL SISTEMA NO CONCUERDAN CON LOS DATOS DECLARADOS ANTE EL SRI POR UN VALOR DE \$13,967.23 (VER EL ANEXO 1)

### 4.- COSTO DE VENTAS

	AÑO 2015 Usd \$	AÑO 2014 Usd \$	Diferencia Usd \$
Costo de Ventas	2,464,510.27	3,671,868.83	(1,207,358.56)
(-) Descuentos y Diferencias	9,543.68	290.37	9,253.31
<b>Total Costo de Ventas</b>	<b>2,474,053.95</b>	<b>3,672,159.20</b>	<b>(1,198,105.25)</b>

**5.- GASTOS OPERACIONALES**

	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>	<b>Diferencia</b>
	<b>Usd \$</b>	<b>Usd \$</b>	<b>Usd \$</b>
Gastos Administrativos	246,075.36	196,487.14	49,588.22
Gastos de Ventas	514,255.97	727,373.68	(213,117.71)
Gastos Financieros	47,465.86	55,628.89	(8,163.03)
<b>Total de Gastos</b>	<b>807,797.19</b>	<b>979,489.71</b>	<b>(171,692.52)</b>

**NOTA:**

Los Gastos Administrativos sufren un aumento debido a las Depreciaciones realizadas.  
(VER EL ANEXO 2)

**6.- UTILIDADES, PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>	<b>Diferencia</b>
	<b>Usd \$</b>	<b>Usd \$</b>	<b>Usd \$</b>
Perdida /Utilidad del Ejercicio	1,992.97	31,867.63	(29,874.66)
(-) 15% Participación Trabajadores	298.95	4,780.14	(4,481.19)
(-) Impuesto a la Renta	372.69	5,959.25	(5,586.56)
<b>Utilidad Neta</b>	<b>1,321.34</b>	<b>21,128.24</b>	<b>(39,942.42)</b>

**NOTA:**

Se presentan los valores de las Utilidades descontando la Participación de Trabajadores y el Impuesto a la Renta (Ver el Informe de Gerente)

**7.- ACTIVOS**

	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>	<b>Diferencia</b>
	<b>Usd \$</b>	<b>Usd \$</b>	<b>Usd \$</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	44,967.66	64,744.73	(19,777.07)
Activos Financieros	34,487.87	89,624.70	(55,136.83)
Inventarios	277,282.22	391,352.35	(114,070.13)
Pagos y Servicios Anticipados	5,574.97	(12,664.43)	18,239.40
Activos por Impuestos Corrientes	208,316.21	119,671.39	88,644.82
Otros Activos Corrientes	-	755.10	(755.10)
Propiedad Planta y Equipos	299,351.09	330,178.70	(30,827.61)
Activos Intangibles	-	(59,614.19)	59,614.19
Otros Activos No Corrientes	-	2,000.00	(2,000.00)
<b>Total del Activo</b>	<b>869,980.02</b>	<b>926,048.35</b>	<b>(56,068.33)</b>

**NOTA:**

Los detalles más representativos se encuentran en las conciliaciones bancarias, Reporte de cartera, Detalle de Inventarios (VER ANEXOS 3, 4, 5)

## 8.- PASIVOS

	AÑO 2015	AÑO 2014	Diferencia
	Usd \$	Usd \$	Usd \$
Cuentas y Documentos por Pagar	63,701.70	80,216.38	(16,514.68)
Obligaciones Con Instit Financieras	35,585.23	309,118.85	(273,533.62)
Obligaciones con la Adm. Tributaria	45,637.87	19,519.17	26,118.70
Obligaciones con el Iess	1,290.65	213.93	1,076.72
Obligaciones con los Trabajadores	14,784.44	157.21	14,627.23
Anticipo de Clientes	-	46,382.59	(46,382.59)
Otros Pasivos Corrientes	114,354.40	22,935.66	91,418.74
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>275,354.29</b>	<b>478,543.79</b>	<b>(203,189.50)</b>
	AÑO 2015	AÑO 2014	Diferencia
	Usd \$	Usd \$	Usd \$
Cuentas por Pagar Keopmar Villas	74,556.00	106,637.74	(32,081.74)
Cuentas por Pagar Carlos Rubio	-	5,500.00	(5,500.00)
Cuentas por Pagar Bainchi	358,487.64	15,704.79	342,782.85
Cuentas por Pagar Ma. Luisa G.	6,531.40	12,987.24	(6,455.84)
Cuentas por Pagar Cipesca	29,951.72	36,508.29	(6,556.57)
Cuentas por Pagar Keopmar almacen	2,500.03	4,000.00	(1,499.97)
Prestamos Bancarios GUAYAQUIL	-	54,996.05	(54,996.05)
Prestamos Financieros - Adfranec S.A	4,637.98	7,069.78	(2,431.80)
Prestamo Siembramar Tarjeta Corporat	222.24	-	222.24
Otras Provisiones	-	-	-
Prestamos de Accionistas locales	5,254.13	-	5,254.13
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>482,141.14</b>	<b>243,403.89</b>	<b>238,737.25</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>757,495.43</b>	<b>721,947.68</b>	<b>35,547.75</b>

**NOTA:**

Ver Anexos 6, 7, 8, 9, 10 Otros Pasivos Corrientes están conformado por la Deuda con Construmercado por \$56,877.92 + \$57,476.48 de María del Mar Rubio del ultimo préstamo que emitió a la empresa cuando ella era aún Gerente General de Bainchi S.A. Los Pasivos a largo plazo reposan en los mayores de la compañía y son de amplia conocimiento de las Accionistas.

**9.- PATRIMONIO**

	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>	<b>Diferencia</b>
	<b>Usd \$</b>	<b>Usd \$</b>	<b>Usd \$</b>
Capital	70,800.00	70,800.00	-
Reserva Legal	6,660.26	6,660.26	-
Reserva Facultativa	6,651.21	6,651.21	-
Reserva de Capital	1,629.04	1,629.04	-
Resultados Acumulados	24,751.11	21,722.11	3,029.00
Resultado del Ejercicio	1,992.97	31,867.63	(29,874.66)
			-
	<b>112,484.59</b>	<b>139,330.25</b>	<b>(26,845.66)</b>

**NOTA:**

Las accionistas deberán deliberar si se realizan las Reservas conforme establece la normativa expresa en la Ley de Compañías.

Hasta aquí las notas explicativas de la información presentada a los organismos de control por el año 2015.

**REPRESENTANTE LEGAL**  
**MARIA DEL MAR RUBIO GONZALEZ**  
C.I. 0916423528

  
**CONTADOR**  
**IRENE DEL ROCIO GARCIA YAGUAL**  
RUC: 0923334551001