

SIEXPAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL AÑO 2014

NIC 7.6.- LOS FLUJOS DE EFECTIVO: Se registran las entradas y salidas de efectivo, en el caso de la empresa incluye el saldo en caja y los depósitos bancarios a la vista. No se toma en cuenta en estos saldos los cheques girados y no cobrados en razón de que permanecen en la empresa hasta ser entregados a sus beneficiarios. El saldo de estas cuentas al 31 de diciembre del 2014 asciende a USD\$ 89 280.19

NIC.7.6.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: Se describen estas actividades las que se derivan fundamentalmente de transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa.

NIC.7.14.- RECIBIDO DE CLIENTES (CUENTAS POR COBRAR CLIENTES).- Se registran los cobros procedentes de las ventas de bienes o activos realizadas por la empresa.

NIC.7.14.- PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS.- Se registra el pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios, los pagos de sueldos a los empleados, pagos de impuestos, cuotas, contribuciones, y otras obligaciones derivadas de de las actividades ordinarias de la empresa

NIC 7.6 ACTIVIDADES DE INVERSION.- Se registra una disminución neta en los activos que conforman la Propiedad Planta & Equipo de la empresa, por el mayor impacto en la depreciación que en el aumento de los bienes.

NIC. 7.6.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.- Se produce incrementos en los Pasivos provenientes de obligaciones financieras basadas en los contratos de crédito firmados con el Banco del Pichincha, Banco Internacional, Cooperativa de Ahorros de la Cámara de Comercio de Santo Domingo.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: Norma aplicable: NIC 16.6

Para registrar la depreciación las NIIFs requieren el enfoque de los componentes (NIC 16.44) y la base sobre la que se calcula la depreciación es el costo menos su valor de rescate (NIC 16.43.59). Sin embargo la empresa de considerarlo necesario revisará anualmente la vida útil y el valor residual al menos anualmente (NIC 16.43-59). Valor residual que podrá ser ajustado hacia arriba o hacia abajo, y los cambios que resulten en diferencias en las expectativas provenientes de diversos estimados, se contabilizarán como cambio en el estimado de cambio de contabilidad (NIC 8).

Adicionalmente se requiere que el método de depreciación que se aplique al activo sea revisado al final de cada año. La base sobre las cuales la empresa calcula la depreciación ha sido el costo (hasta el año 2011, y a partir del año 2012, podrá ser al valor razonable o al costo, restando el valor residual o de salvamento. El cargo por depreciación de cada período se lo reconoce como un gasto.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS: No aplica.

La gerencia de la compañía y los accionistas y personas relacionadas al realizar préstamos a la compañía para que ésta pueda funcionar adecuadamente, han considerado que estos préstamos generen un interés que no deberá exceder a las tasas activas de los bancos.

ACTIVOS DIFERIDOS Y GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.- No aplica.

PROVISIONES ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.- Norma aplicable NIC 37

La compañía no reconoce ningún Activo Contingente, que pueda considerarse como de ocurrencia que esté fuera del control de la misma; en cuanto a los Pasivos Contingentes que podrían confirmarse por la ocurrencia de uno o más eventos bien sea por regulaciones ambientales tanto del Municipio como del Ministerio del Ambiente que impliquen desembolsos significativos de dinero, tampoco reconoce contablemente ya que no existen, ya que así lo confirma en estudio del manejo e impacto ambiental que anualmente realiza la empresa.

PENSIONES Y OTRAS RETRIBUCIONES A LOS EMPLEADOS.- Norma aplicable NIC 19

Los beneficios a los empleados comprenden los pagos por concepto de sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, participación de las utilidades (NIC 19.4)

La empresa cuenta con una firma especializada en Cálculo Actuarial calificada por la Superintendencia de Compañías para realizar las provisiones de las Reservas Acumuladas para Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio. Esta empresa se denomina ACTUARIA CIA. LTDA.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.- NORMA APLICABLE: NIC. 18

Ingresos Ordinarios.- NIC.18.1.- Comprende la venta de bienes.

NIC 18.7.- El ingreso o entrada bruta de beneficios económicos proceden de las actividades ordinarias de la empresa durante el período económico, entradas que son distinta de las aportaciones de los accionistas, lo que origina un incremento en el patrimonio de los mismos.

NIC 18.9.- La valoración de los ingresos ha sido realizada utilizando para ello el valor razonable de la contrapartida derivada de los mismos. Ya que su importe podría ser utilizado en pagar una deuda o en venderse un activo entre dos partes que poseen la

misma información y que actúan en una transacción libre. La empresa no tiene como política de ventas los descuentos o bonificaciones especiales o rebajas comerciales, salvo para la comercialización de los subproductos.

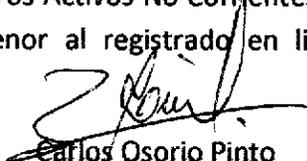
NIC 18.14.- La compañía reconoce el ingreso proveniente de la venta de bienes ya que ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad de los bienes; no influye en la gestión de los bienes vendidos, ni tiene el control efectivo sobre los mismos; el importe de los ingresos se los puede cuantificar con fiabilidad; recibe los beneficios económicos asociados a la transacción; y, los costos incurridos en relación con la transacción pueden cuantificarse con fiabilidad.

NIC.18.ap. 8.- Ventas a Plazo.- Por política de la empresa las ventas a plazo no sobrepasan los 60 días; la valoración del ingreso se lo ejecuta desde el año 2013 tomando en cuenta que los pagos se descuentan a sus valores presentes a la fecha de la venta y se registra el valor presente como ingreso.

INVENTARIOS.- NORMATIVA APLICABLE: NIC.2

NIC.2.36.- La política de la empresa es de reconocer el valor de los inventarios a su valor neto de realización o valor de mercado, el que sea menor. En esta valoración se ha tomado en cuenta el costo de adquisición (**NIC.2.11**) que incluye: el precio de compra, y otros impuestos no recuperables de las autoridades fiscales, el transporte, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los inventarios como también se considera el costo de transformación (**NIC.2.12**) que incluye: costos directos de producción como Mano de Obra Directa, los costos indirectos, fijos o variables, en los que se haya incurrido para transformar la materia prima en productos terminados.

ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS.- NIIF 5.- GI.- La empresa estima que el valor razonable menos los costos de venta del equipo de jabonería que desde su adquisición nunca operó, y se lo clasificó como Otros Activos No Corrientes, asciende a USD\$ 43 512,46. De darse la venta por un valor menor al registrado en libros, la empresa reconocerá un pérdida por deterioro.



Carlos Osorio Pinto

CONTADOR