

SEÑOR DE LAS ANGUSTIAS SEDELAN C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

A continuación se presentan las políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2015 de la Empresa Señor de las Angustias SEDELAN C.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa SEDELAN C.A. es una Compañía Anónima, que se encuentra ubicada en Otavalo, provincia de Imbabura, en la República del Ecuador.

Su objeto social y actividad principal es el SERVICIO DE TAXIS.

2. MARCO DE REFERENCIA PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2015 han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la compañía.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento NIIF de octubre de 2012 con Resolución No. SC/ICJ-CAV/PRES.G.11.010, emitido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

a. Monto de activos inferiores a 4 millones de dólares

b. Ventas brutas de hasta 5 millones de dólares

c. Tenga menor de 200 trabajadores

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la empresa se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

3.1. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La empresa prepara un juego completo de Estados Financieros, que comprenden:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma vertical, clasificando los Activos y Pasivos en corriente y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la subclasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF para PYMES.

El Estado de Resultados, que se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo de Efectivo, que se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de Cambios en el Patrimonio, que se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

- 3.1.1 La información numérica incluida en los estados financieros se presenta en dólares de los Estados de América y en forma comparativa respecto al período anterior;
- 3.1.2 Los estados financieros deben ser objeto de identificación y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Serán preparados de forma anual, en armonía con el período contable;
- 3.1.3 Las partidas similares, que poseen la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separado en los estados financieros;
- 3.1.4 Las notas a los estados financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos tanto a los antecedentes de la entidad, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES), y las políticas contables relacionadas con los componentes significativos que integran los estados financieros; así como un adecuado sistema de referencia cruzada para permitir su identificación;
- 3.1.5 La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración de la entidad.

4. DETALLE DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Son los saldos de efectivo en Bancos de la empresa y de la caja:

BANCOS	2016	2015
Banco del Pacifico	704.14	405.36
Cooperativa 23 de Julio	138.41	3,893.00
Valores Retenidos/Acreditados Bancos	250.00	
TOTAL BANCOS	1,092.55	4,298.36
Caja General	402.02	420.36
TOTAL CAJA Y BANCOS	1,494.57	4,718.72

La cuenta Banco del Pacifico registra el saldo adecuado luego de los ajustes de cheques girados y no cobrados a las cuentas de pasivo que corresponden.

La disminución en la cuenta Cooperativa 23 de Julio se debió a la construcción de la sede, efectuada en el ejercicio fiscal 2015.

El valor negativo en caja refleja los pagos en efectivo que realizó el Señor Gerente y que serán repuestos en el período actual.

4.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2015	2014
Anticipo a Proveedores	5.920,00	910,00
Cuentas por cobrar Socios * Cuotas	6.836,00	0,00
TOTAL ACTIVOS FIJOS (NO CORRIENTES):	12.746,00	510,00

Las cuentas Anticipo proveedores refleja el valor que corresponde a los valores cancelados y que se facturan en el año 2015.

Las cuentas por cobrar Socios * Cuotas refleja el saldo a la fecha adeudado por los socios con respecto a las cuotas acumuladas hasta diciembre 2015.

Los detalles de las dos cuentas se encuentran anexados a los Estados financieros.

4.3. ACTIVOS FIJOS

ACTIVOS FIJOS (NO CORRIENTES)	2015	2014
Terrenos	18.000,00	18.000,00
Equipos	151,48	151,48
Equipos de computo	1.262,94	1.262,94
Mobiliario	633,35	633,35
Construcción en curso	9.464,41	
TOTAL ACTIVOS FIJOS (NO CORRIENTES):	29.452,18	19.982,77

Las cuentas de activos presentan un movimiento importante en la cuenta CONSTRUCCION EN CURSO, que refleja todos los materiales, mano de obra y demás componentes del proceso de construcción de la sede. El valor se mantiene en curso al final del periodo debido a que a inicios del 2016 se saldarán algunas cuentas que se presentan como anticipos con las facturas legales respectivas.

4.4. OBLIGACIONES CON SOCIOS

Corresponde a cuentas por pagar a socios en revisión por un total de:

OBLIGACIONES CON SOCIOS	2015	2014
Cuentas con socios en revisión	1.000,00	4.000,00
TOTAL OBLIGACIONES CON SOCIOS:	1.000,00	4.000,00

La disminución de la cuenta corresponde al acuerdo entre la empresa y los socios según mediación en la Superintendencia de Companies. El salto de 1.000,00 (Un mil 00/100 dólares americanos) refleja la reversión del cheque del Sr. Esparrú Encalata Rotsman Javier por incumplimiento de las condiciones acordadas en el proceso de mediación.

4.5. CAPITAL SUSCRITO

CAPITAL SUSCRITO	2015	2016
Capital suscrito	800,00	800,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO:	800,00	800,00

4.5. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha mantenido revisiones por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4.6. HECHOS POSTERIORES

No existen hechos significativos de carácter financiero o de otra índole, ocurridos entre la fecha de término del ejercicio y la preparación de estos estados financieros que afecten o puedan afectar los activos, pasivos y/o resultados de la Sociedad.

4.7. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 29 de marzo del 2016.


FELIPE MARTINEZ ANDRADE
GERENTE
C.I. 1002601221


YAREISA R. MEJIAS PAZMORO
CONTADOR(A)
RUC: 1002346250001

