

Electrodomésticos Samari Cía. Ltda..
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ACTIVIDAD ECONOMICA Y COMPOSICIÓN DE LA EMPRESA

Electrodomésticos Samari Cía. Ltda., es una compañía constituida en el Ecuador el 23 de Mayo de 2003 en la ciudad de Santo Domingo de los Tsachilas e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de Junio de 2003, cuyo objeto social principal es de importar, exportar, representación, comercialización y distribución de toda clase de electrodomésticos.

La compañía Electrodomésticos Samari Cía. Ltda. se constituye legalmente en la ciudad de Santo Domingo de los Tsachilas el 06 de Junio de 2003, con un capital suscrito de DOS MIL DOLARES (US \$ 2.000.00), repartido en dos mil participaciones de un dólar cada una a nombre de tres socios fundadores.

NOTA 2. BASE DE ELABORACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB). Adoptadas en el Ecuador.

NOTA 2.1 MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

NOTA 2.2 RESPONSABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y ESTIMACIONES REALIZADAS

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad de los Administradores de la Compañía limitada.

El máximo órgano de autorización de los estados financieros es el Gerente, nombrado en su cargo por la junta ordinaria de socios de la empresa, quien debe presentar informe de gestión y balance económico a la junta general .

NOTA 3. UNIFORMIDAD Y MATERIALIDAD EN LA PRESENTACIÓN.

NOTA 3.1 UNIFORMIDAD EN LA PRESENTACIÓN

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente: La naturaleza, el importe y la razón de la reclasificación. Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

NOTA 3.2 MATERIALIDAD (IMPORTANCIA RELATIVA) Y AGRUPACIÓN DE DATOS

La compañía presentará las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este permite demostrar la imagen fiel del giro del negocio en el proceso de estudio.

NOTA 4. PRESENTACIÓN DE CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía presentará los 10 primeros días del mes de Febrero el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- *1) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa con el reconocimiento de los grupos generales como: ACTIVO, PASIVOS Y PATRIMONIO*

La Forma de Preparación del Balance General es la información necesaria, teniendo en consideración los principios, políticas contables y criterios de valoración de aplicación obligatoria, para presentación de los estados financieros de Electrodomesticos Samari Cía. Ltda.

- *2) Un estado de resultado integral para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado*

con el reconocimiento de los grupos generales como: INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

3) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.

Forma de Preparación del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Se debe mostrar separadamente lo siguiente:

1. Saldos de las partidas patrimoniales al inicio del período;
2. Ganancia (perdida) reconocida directamente en el patrimonio, procedentes de:
 - a. Medición a valor razonable de Propiedad Planta y Equipo y activos financ. disponibles para la venta;
 - b. Operaciones de cobertura de flujo de efectivo y de cobertura de una inversión neta en un negocio en el extranjero; y,
 - c. Diferencias de cambio relacionadas con: i) ingresos (gastos) reconocidos directamente en patrimonio, partidas monetarias mantenidas con negocios en el extranjero, y, iii) la conversión del negocio en el extranjero.
3. Transferencias netas de resultados no realizados y otras transferencias;
4. Utilidad (perdida) neta del ejercicio;
5. Efecto acumulado de cambios en políticas contables y corrección de errores;
6. Distribuciones o asignaciones efectuadas en el período de utilidades a reservas;
7. Dividendos declarados y participaciones acordadas durante el período (dividendos en efectivo o en acciones y otras participaciones);
8. Nuevos aportes de socios;
9. Reducción de capital o redención de acciones de inversión;
10. Acciones en tesorería;
11. Capitalización de partidas patrimoniales;
12. Incrementos o disminuciones por fusiones o escisiones;
13. Conversión a moneda de presentación;
14. Variación de Intereses minoritarios;
15. Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales; y, saldos de las partidas patrimoniales al final del período.

4) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa bajo el método directo, de acuerdo a lo sugerido por las NIIF.

Formas de Presentación de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación

La empresa deberá presentar los flujos de efectivo de las actividades de operación por el método directo.

El método directo muestra las principales clases de entradas y salidas brutas de efectivo a fin de proporcionar a los inversionistas información útil para predecir los flujos futuros de efectivo y equivalentes de efectivo.

5) Notas explicativas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

NOTA 5. NORMAS DE VALORACIÓN, PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la empresa de Electrodomesticos Samari Cia. Ltda. en la elaboración de estas cuentas anuales del ejercicio económico 2015 han sido las siguientes:

5.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y debito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar

sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 30 días desde la fecha de adquisición.

5.2 Cuentas por cobrar Comerciales

Incluye los documentos y cuentas por cobrar que representan los derechos exigibles provenientes de la venta de bienes y prestación de servicios de operaciones relacionadas con la actividad principal del negocio, debiendo mostrarse separadamente los importes a cargo de empresas relacionadas y de aquellos comprometidos en garantía, con vencimiento inferior al año.

5.3 Cuentas por cobrar Clientes relacionados

Incluye los derechos de la empresa provenientes de préstamos otorgados por operaciones distintas a la actividad principal del negocio, a cargo de personal clave y partes relacionadas o vinculadas.

5.4 Valuación de los inventarios

Incluye los bienes que posee la empresa destinados a la venta, los que se hallen en proceso de fabricación, los que se utilizarán en la fabricación de otros, para ser vendidos o para consumo de la propia empresa, o en la prestación de servicios.

Los inventarios son valorados al costo histórico, esto es al costo de adquisición local sea por productos electrodomésticos, aplicándose el método de valoración de inventarios por el promedio ponderado.

5.5 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al valor razonable menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

5.6 Pasivos Corrientes

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales mas intereses en el caso de las instituciones financieras, las mismas son liquidadas al vencimiento, pudiendo generar cargos por mora, y serán reconocidas a corto plazo

5.7 Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, las mismas son liquidadas al vencimiento y no genera cargos por mora, serán reconocidas a corto plazo

5.8 Otras Obligaciones corrientes

El pasivo por obligaciones intervienen el uso de partidas como beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el código de trabajo y de acuerdo con los plazos y montos establecidos por dicho código. Todos los trabajadores en relación de dependencia están cubiertos por la ley, dichos beneficios incluyen:

- 13er sueldo
- 14to sueldo
- Vacaciones
- Fondo de reserva
- Aporte patronal e individual
- 15% participación a los empleados
- Impuesto por pagar renta empleados

5.9 Disposiciones tributarias

Las retenciones en la fuente tanto del Impuesto al valor Agregado como del Impuesto a la Renta se aplicarán en los siguientes porcentajes:

Retenciones en la fuente IR:	1%, 2%, 5%, 8% y 10% según el tipo de transacción
Retenciones del IVA:	30%, 70% y 100% según el tipo de transacción
El IVA por transferencias de Bienes y/o servicios	12%

5.10 Capital

Representa el monto en aportaciones de capital por cada uno de los socios/accionistas. El capital social suscrito al 31 de Diciembre de 2015, es de \$ 2.000,00 USD

5.11 Reservas patrimoniales

Esta representa las reservas acumuladas:

Reserva legal.- Es el porcentaje acumulado de ejercicios anteriores que se toma sobre la utilidad a según las normas de la superintendencia de compañías. Incluye los importes acumulados que se generen por las apropiaciones de utilidades, derivadas del cumplimiento de disposiciones legales y que se destinan a fines específicos, en el caso la empresa Electrodomesticos Samari Cia. Ltda., la reserva legal era del 05% de las utilidades del ejercicio, hasta completar el 50% del Capital Social.

Utilidad ó Pérdidas acumuladas.- Representa los montos acumulados de utilidades o Pérdidas de años anteriores y los efectos de cambios de política contables y errores.

5.12 Resultados del Presente Ejercicio

Incluye las utilidades netas del ejercicio corriente, luego de apropiación del 15% participación a Trabajadores, Impuesto a la Renta y Reserva legal en caso de aplicar.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y COSTOS

Los ingresos y costos se imputan en función del principio de devengo, es decir cuando la corriente real de bienes y servicios que los mismo representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

5.13 Ingresos operacionales

5.13.01 Ventas Netas (Ingresos Operacionales)

Incluye los ingresos por venta de bienes o prestación de servicios derivados de la actividad principal del negocio, deducidos los descuentos no financieros, rebajas y bonificaciones concedidas.

5.13.02 Otros Ingresos Operacionales

El importe neto de los ingresos operacionales se calcula al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la venta de bienes y prestación de servicios deduciendo cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como el impuesto del 12% del IVA y otros impuestos especiales que la empresa deba repercutir a terceros.

Las ventas de cada ejercicio se imputan en función del criterio del devengo, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios, con independencia del momento en que se produzcan los cobros y pagos derivados de las mismas.

Solo se considerara como ingresos operacionales aquellas transacciones que constituyen la actividad habitual de la empresa.

5.14 Costos operacionales

5.14.01 Costo de Ventas Operacionales

El costo de ventas es reconocido como gasto durante el período. Representa erogaciones y cargos asociados directamente con la adquisición o la producción de los bienes vendidos o la prestación de servicios, tales como el costo de la materia prima, mano de obra, los gastos de fabricación que se hubieren incurrido para producir los bienes vendidos o los costos incurridos para proporcionar los servicios que generen los ingresos.

5.14.02 Gastos de Ventas (Operacionales)

Incluye los gastos directamente relacionados con las operaciones de distribución, comercialización o venta.

5.14.03 Gastos de Administración

Incluye los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa de la empresa.

5.14.04 Ganancias (Perdidas) por Venta de Activos

Incluye la enajenación o disposición por otra vía de activos no corrientes, como: Propiedad Planta y Equipo; activos intangibles y otros activos, que no corresponden a operaciones discontinuadas.

5.14.05 Otros Ingresos

Incluye los ingresos distintos de los relacionados con la actividad principal del negocio de la empresa, referido a ingresos distintos a los anteriormente mencionados.

5.14.06 Otros Gastos

Incluye los gastos distintos de los relacionados con el giro del negocio de la empresa, referidos a los gastos distintos de ventas, administración y financieros.

5.14.07 Ingresos Financieros

Incluye los ingresos obtenidos por la empresa provenientes de los rendimientos o retornos (intereses y dividendos), diferencias de cambio neto, ganancias por variaciones en los valores razonables o por las transacciones de venta de las inversiones en instrumentos financieros e inversiones inmobiliarias.

5.14.08 Gastos Financieros

Incluye los gastos incurridos por la empresa como costos en la obtención de capital (intereses y otros costos relacionados), diferencias de cambio neto, las pérdidas por variaciones en los valores razonables o por las transacciones de venta de las inversiones en instrumentos financieros e inversiones inmobiliarias.

5.15 Participación de los Trabajadores

Incluye el 15% de participaciones de los trabajadores según el código de Trabajo, 10% se distribuye a todos los trabajadores en relación al tiempo trabajado y el 5% por carga familiar, se incluye los cónyuges independiente si tienen o no ingresos.

5.16 Impuesto a la Renta

Incluye el impuesto a la renta calculado después de las utilidades (pérdidas) deducidas el 15% de participación a Trabajadores generadas en el período de acuerdo con las NIIF's, excepto el correspondiente a operaciones discontinuadas e impuestos.

NOTA 6.- EFECTIVO, Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Los valores disponibles en efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre del 2015 se presentan así:

	Dic-15 Valor US\$	Dic- 14 Valor US\$
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2.080,97	878 ,25
CAJA	1.553,33	350 ,61
BANCOS		
Produbanco Cta. Cte.02060004688	527,64	527, 64

NOTA 7.- CLIENTES

Las Obligaciones comerciales pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2015, se presentan con los saldos siguientes:

Código	Cliente	Dic-15 Valor US\$	Dic -14 Valor US\$
0001	Clientes Nacionales	3.968,00	7.218 ,00
	TOTAL CLIENTES	3.968,00	7.218 ,00

NOTA 8.- PAGOS ANTICIPADOS

Pagos por impuestos anticipados al 31 de diciembre de 2015 es como sigue:

Código	Cliente	Dic-15 Valor US\$	Dic -14 Valor US\$
1010501	Crédito Tributario IVA	\$ 984 ,01	\$ 773 ,80
	TOTAL DE IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 984 ,01	\$ 773 ,80

NOTA 9.- INVENTARIOS

Los saldos de inventarios existentes al 31 de diciembre de 2015, de la bodega principal con un saldo de \$ 79.238 ,20

NOTA 10.- OBLIGACIONES LABORALES, IMPUESTOS POR PAGAR, Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE DE OBLIGACIONES LABORALES		Dic-15	Dic-14
Código	Cliente	Valor US\$	Valor US\$
2010704	BENEFICIOS DE LEY: Décimo Tercer Sueldo	\$ 156,61	\$ 153,63
2010704	BENEFICIOS DE LEY: Décimo Cuarto Sueldo	\$ 885,00	\$ 850,00
2010704	BENEFICIOS DE LEY: Desahucio	\$ 1.113,75	\$ 602,45
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES		\$ 2.155,36	\$ 1.606,08

NOTA 11.- PROVEEDORES

Las Obligaciones a corto plazo con nuestros proveedores de costos y gastos, presenta al 31 de diciembre de 2015 le siguiente valor: \$ 60.201,51

NOTA 12.-PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales de la compañía al 31 de diciembre de 2015 se presentan con los valores que se detallan:

a) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2015, el capital social autorizado se encuentra conformado por 2.000 acciones ordinarias y nominativas de US.\$ 1,00 cada una, por un monto de capital social de \$ 2.000,00 USD

b) RESERVA LEGAL

De acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías en el Art.297, de la utilidad líquida anual se tomará un porcentaje no menor al cinco por ciento, para el fondo de reserva legal. La Compañía por el año 2014 completó el 50% de reserva legal sobre el capital por un monto de US. \$ 3.671,96

NOTA 13.-INGRESO POR VENTAS BIENES DE ELECTRODOMESTICOS.

Los ingresos por ventas de bienes ordinarios del ejercicio, existiendo un disminución del 18,% en relación al año anterior .



Manuel Rey
Contador General Reg.32592