

IMPORTACIONES SELECTAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **IMPORTACIONES SELECTAS S.A.**, fue constituida mediante Escritura Pública el 11 de enero de 2008 ante la Notaría Séptima del cantón Portoviejo e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Monte mediante Registro No. 60 y Repertorio No. 26 el 22 de enero de 2008, para dar cumplimiento a la resolución No. 08.P.DIC.0000016 de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros. Se registra con Expediente No. 96040.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. William Estuardo Tvaraz Intriago, con un periodo de duración de 2 años, contados a partir del 29 de julio de 2016, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la provincia de Manabí, cantón Portoviejo, Av. Manabí y Callejón Ponca. Su Registro Único de Contribuyente es el 1391749485001.

Su actividad económica principal es la venta al por mayor y menor de productos de perfumería, cosméticos, aseo, bazar y otros productos diversos para el consumidor, además de aquellas actividades fijadas en sus Estatutos.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

b. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos y todas las inversiones financieras de fácil liquidación.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Cuentas y Documento por Cobrar.-

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos o servicios prestados. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor.

d. Inventarios.

Los inventarios están valuados al costo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos terminados.

e. Propiedades, Planta y Equipo.-

Las Propiedades, Planta y Equipos de la Compañía, han sido valorizadas al costo de adquisición y sus respectivas depreciaciones en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil del bien, y las normas de contabilidad vigentes en el país.

Las depreciaciones se registran con cargo a los gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

f. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.-

Corresponde principalmente a cuentas por Pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que se registran con sus correspondientes valores nominales.

g. Beneficios a los Empleados.-

Los beneficios de los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

h. Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio.-

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La Compañía registra anualmente esta provisión tanto para la Jubilación patronal y el desahucio.

i. Reconocimiento de Ingresos.-

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

j. Reconocimientos de Gastos.-

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la Compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

k. Impuesto a la Renta.-

Comprende al impuesto que se determina sobre la ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

ESPACIO EN BLANCO

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre de 2015, la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo está representada por los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
Caja General	5.065,36
Banco Bolivariano Cta. Cte. No. 1125007422	7.173,26
TOTAL	12.238,62

Corresponden a rubros de liquidez y de disponibilidad inmediata en Caja e Institución Financiera Local, que la Compañía establece para atender sus gastos operativos normales y permanentes de carácter obligatorios.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

El rubro de Activos por Impuestos Corrientes a Diciembre 31 de 2015 es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
Activos por Impuestos Corrientes	
Impuestos Retenidos	5.666,79
Anticipos de Impuesto a la Renta	44.038,11
TOTAL	49.704,90

Lo conforman valores tributarios en favor de la Compañía, los mismos que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal en la respectiva declaración de Impuesto a la Renta de Sociedades en la parte que corresponda.

5. INVENTARIOS.-

La cuenta Inventarios a Diciembre 31 de 2015, corresponde a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
<i>Inventarios</i> <i>Mercaderías</i>	570,994.91
TOTAL	570,994.91

Representan valores por saldos de mercaderías disponibles para la venta que posee la compañía y que corresponden a productos de perfumería, cosméticos, aseo, bazar y otros productos diversos para el consumidor. Los cuales se encuentran valorados al costo de adquisición y no superan los precios de mercado. *X*

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **IMPORTACIONES SELECTAS S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente en el país.

La Compañía **IMPORTACIONES SELECTAS S.A.**, mantiene al 31 de Diciembre de 2015 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo: *X*

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo).

ESPACIO EN BLANCO

IMPORTACIONES SELECTAS S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/14	Adiciones	Ventas y/o Bajas	Saldo al 31/12/15	% DEPREC.
<u>COSTO</u>					
<u>DEPRECIABLES</u>					
Vehículos	33,560.89	-	-	33,560.89	20
Maquinarias y Equipos	20,000.00	-	-	20,000.00	10
Muebles y Enseres	340,181.47	29,452.87	-	379,604.34	10
Equipos de Computación y Software	27,956.68	-	-	27,956.68	33.33
SUBTOTAL	421,699.04	29,452.87	-	451,121.91	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(84,915.16)	(45,041.80)	-	(109,956.96)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	356,783.88	(15,588.93)	-	351,164.95	

/

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Los saldos del grupo Cuentas y Documentos por Pagar a Diciembre 31 de 2015, esta conformado por:

DESCRIPCIÓN		VALORES
		2015
Cuentas y Documentos por Pagar		
Proveedores Locales	a)	339.507,32
Otras Cuentas por Pagar	b)	101.550,60
TOTAL		441.057,92

a) Obligaciones pendientes de cancelación a proveedores varios locales por la adquisición de bienes y servicios prestados, necesarios para la actividad operativa de la Compañía. Con vencimientos cortos.

b) Otros valores por pagar de obligaciones contraídas con terceros y que no han generado intereses por pagar.

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Al 31 de Diciembre de 2015, la cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES
		2015
Obligaciones con Instituciones Financieras		
Banco Bolivariano		14.112,07
TOTAL		14.112,07

Obligación contraída con la Institución Financiera Local Banco Bolivariano operación No. 1120001558, con fecha de concesión 24 de Diciembre de 2014 y vencimiento 22 de Junio de 2016. Según registro contables y confirmación bancaria emitida por la entidad financiera con fecha 30 de marzo de 2017.

9. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Comprenden a aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES 2015
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar		
Aporte Personal 9.45%		2,349.44
Aporte Patronal 11.15%		3,020.64
Décimo Tercer Sueldo		2,071.77
Décimo Cuarto Sueldo		19,794.50
15% Participación de Trabajadores	a)	14,739.06
TOTALES		41,975.41

a) Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores, correspondiente al ejercicio económico (Ver nota explicativa No. 18).

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Las obligaciones pendientes de cancelación con la Administración Tributaria (SRI), al 31 de Diciembre de 2015 son las siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES 2015
Obligaciones con la Administración Tributaria		
Retenciones en la Fuente por Pagar		5,041.45
Retención de IVA por Pagar		8,433.02
IVA por Pagar		28,042.14
Impuesto a la Renta (2015)	a)	18,949.74
TOTAL		60,466.35

a) Constituye a la provisión para el Impuesto a la Renta Causado de Sociedades, que la compañía calculó con la tarifa de impuesto a la renta (22%) de acuerdo con la normativa tributaria vigente, aplicable a las ganancias gravables del período. (Ver nota explicativa No. 18).

11. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre de 2015 está representado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
Provisión para Jubilación Patronal	
Saldo Inicial al 01 de Enero de 2015	28.362,83
Aumento Actuarial	7.551,50
Disminución por salida	.
Total de Provisión para Jubilación Patronal	35.914,33

Provisiones que la Compañía realiza para mantener reservas por Jubilación Patronal por aquellos empleados por su tiempo de servicios lo requiere y que la normativa tributaria lo dispone en su Art. 8 Literal f. 

12. CAPITAL SOCIAL.-

Consta el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre de 2015, está compuesto por 5000 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Angela Janeth Mora Briones	Ecuador	2,000	100,00
William Estuardo Tuarez Intriago	Ecuador	98,000	4.900,00
TOTAL		100,000	5.000,00



13. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

Al 31 de Diciembre de 2016, el valor de la Reserva es de \$ 6.457,16.

14. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Un desglose del saldo contable de la cuenta Ganancias Acumuladas a Diciembre 31 de 2015 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
Ganancias Acumuladas	
Saldo al inicio de año	261.257,61
Transferencias de Ganancia 2014	59.748,10
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	321.005,71

15. VENTAS NETAS.-

El saldo contable de las Ventas Netas que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2015 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
Ventas Netas	
Ventas de Bienes	5.589.148,18
TOTAL	5.589.148,18

Corresponden a ingresos generados por la actividad principal de la compañía que es la venta al por mayor y menor de productos de perfumería, cosméticos, aseo y otros productos de bazar en general.

16. COSTO DE VENTA.-

El Costo de Venta de la Compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
Costo de Venta	
Compras de Mercaderías	(4.848.328,76)
TOTAL	(4.848.328,76)

17. GASTOS OPERACIONALES.-

Un detalle de los Gastos Operacionales por su Naturaleza, según libros contables (Administración y Ventas) es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
(-) Gastos de Administración y Ventas	
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	271.654,68
Aportes a la Seguridad Social	33.021,62
Décimo Cuarto Sueldo	11.808,24
Décimo Tercer Sueldo	21.119,02
Gastos de Jubilación	7.551,50
Impuestos y Contribuciones	973,67
Honorarios Profesionales	33.739,22
Servicios Prestados	21.352,15
Almuerzo	94.800,00
Combustible	874,26
Servicios Básicos	17.667,56
Suministros	63.159,15
Transporte	1.673,80
Depreciaciones	45.041,80
Seguros	701,24
Gastos Varios	17.621,12
TOTAL	642.559,03

18. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

La determinación del 15% Participación de Trabajadores, del 22% del impuesto a la Renta Causado y del impuesto a Pagar de la Compañía queda establecida en la siguiente conciliación tributaria:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
Utilidad Contable	98.280,39
Menos:	
15% Participación de Trabajadores	14.739,06
Más:	
Gastos No Deducibles Locales	2.613,86
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	86.155,19
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	18.949,74

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	18.949,74
Menos:	
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	34.543,21
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	-
Más:	
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	3.999,49
Menos:	
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	4.528,98
Crédito Tributario de Años Anteriores	1.137,81
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	1.667,30

19. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.