

# COMPAÑIA SPARTAN DEL ECUADOR S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2014

Cifras expresada en dólares

### ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Compañía **SPARTAN DEL ECUADOR S.A.**, es una sociedad Anónima, establecida de acuerdo con las leyes Ecuatorianas, Su domicilio principal se encuentra en la Ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas ubicada en la ciudadela VERNAZA NORTE Manzana 12 Solar 21.

El objeto social y principal de la compañía es la de fabricar productos químicos de limpieza en general así como la venta de equipos y accesorios de limpieza institucional. En este ejercicio económico la compañía incursiono en la compra – venta de minerales y metales preciosos (barras de Oro), ampliando sus líneas de negocios y mejorando sus ingresos por la rentabilidad obtenida en este giro de negocio, realizando ventas con exportaciones al exterior de estos recursos naturales, previamente inicio y gestiono el debido proceso de registro e inscrito en los organismos de control del estado (ARCOM) obteniendo así las respectivas licencias de comercialización y licencias ambientales respectivas. La compañía solo opero en esta actividad económica hasta el primer trimestre del 2014.

Los ingresos reportados en este periodo han sufrido una gran variación muy relevante y significativa en sus indicadores financieros, tanto en las ventas anuales como en los gastos realizados y en sus resultados obtenidos que se muestran en las utilidades reportadas a los socios.

### BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se base y centra en los requerimientos generales para la presentación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para NIIF, que ya ha sido aprobada y revisada por la junta general de socios.

### PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES APLICARSE

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Compañía **SPARTAN DEL ECUADOR S.A.**, a continuación describe las principales políticas y prácticas contables que se han adoptado en concordancia con lo anterior, así como las notas explicativas a los estados financieros para el año que terminado al 31 de Diciembre de 2014.

#### 1. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIFs. Están presentados en dólares.

**NOTA 1****EFFECTIVO-CAJA BANCOS.-**

Se registra en las cuentas de caja y bancos el valor de \$ 717.725,66 resultado del flujo operacional del negocio cuyos valores están disponibles en estas cuentas al cierre de ejercicio.

La compañía opera básicamente con tres cuentas corrientes bancarias para el manejo de los recursos del efectivo proveniente de los cobros a clientes y en su mayoría se reciben con crédito directo a través de transferencia bancarias de los banco Bolivariano y banco del Pichincha respectivamente.

La distribución de estos recursos financieros disponibles al 31-12-2013 es la siguiente:

- En efectivo y caja 25.%
- Banco Bolivariano 40%
- Banco Pichincha 21%
- Banco Guayaquil 14%

La compañía durante este ejercicio ha realizado una importante operación comercial con negocios en la exportación de metales y minerales de los cuales ha recibido importantes sumas de dinero via transferencia bancaria del banco Bolivariano y banco de Guayaquil, como anticipos de liquidaciones y cobros de las venta por exportaciones realizadas en las compra de estos metales y minerales. De lo expuesto se resume una importante cantidad de dinero disponible en el saldo del banco al cierre del ejercicio económico.

**NOTA 2****INVERSIONES CORRIENTES**

El saldo por inversiones corrientes que se presenta en el cierre del ejercicio económico \$ 1'099.779,86 valores que corresponden a inversiones realizadas con:

DUAYINE,

Fideicomiso Zafiro,

Inversión empresa minera –Clearprocess Cia Ltda,

Fideicomiso Haward Jhonson,

Hotel Sonestas

Hotel Ciudad del RIO.

**NOTA 3****DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADO**

El saldo al final del periodo registra una cartera por cobrar de US \$ 1'747.121,23 valor que corresponde al saldo de cuentas por cobrar de clientes registradas al cierre del ejercicio contable.

De los cuales la distribución de este saldo de cartera al cierre del ejercicio económico se concentra en # 37 clientes entre públicos y privados, siendo los clientes públicos con los mayores saldos en cartera por cobrar, de los cuales la mayor concentración de esta cartera está con los siguientes líneas de negocios:

SALDOS	LINEAS DE NEGOCIOS CARTERA	DIC-31-2014
	QUIMICOS	712,488.54
	BALANCEADO	704,795.94
	D.S.A.	143,959.53
	WATA	76,350.93
	C. MASIVO	58,900.69
	BIOTECNOLOGIA	49,491.60
	M. PRIMA	1,134.00
	<b>Total general</b>	<b>1,747,121.23</b>

#### NOTA 4

##### OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se registra en cuenta de balance el saldo de US\$ 339.961,22 corresponde al saldo de otras cuentas relacionadas por cobrar al cierre del ejercicio contable. De los cuales este saldo se distribuye de la siguiente manera:

- Por créditos internos de anticipos a empleados y préstamos para calamidades domésticas.
- Anticipos de nómina y comisiones a las gerencias.
- Créditos por solicitud de viviendas a los empleados que están financiando con el IESS y cuyos valores serán devueltos una vez que hayan formalizado toda la situación legal de sus viviendas. Los cuales suman \$ 243.260,15

Así también se muestra un saldo que corresponde a anticipos pagados a proveedores por \$ 96.701,07 al cierre de este ejercicio y que corresponde a liquidaciones pendientes por concepto de compras de insumos en general.

#### NOTA 5

##### INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS Y PRODUCTOS TERMINADOS ELABORADOS

Los inventarios valorizados al cierre del ejercicio muestran un valor en libros de US\$ 2'621.595,18 corresponde al saldo de los inventarios de: materias primas disponibles para stock en inventarios de insumos en general que se utilizan para la producción de los productos que se elaboran y comercializan y este a su vez termino con un saldo en productos elaborados para la venta necesarios para atender los pedidos a clientes a nivel nacional y que al cierre del ejercicio contable están valorizadas al último costo de adquisición y producción.

#### NOTA 6

##### CREDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)

El saldo en cuenta de balance registra valores por créditos de US\$ 110.895,57 y que corresponde básicamente al saldo de valores por retenciones en la fuente de los clientes, para crédito tributario al Fisco, por concepto de Retenciones en la fuente que fueron realizadas a la empresa por la venta de mercaderías en general. De este saldo se deducirá el pago correspondiente del Impuesto a la renta del presente ejercicio, registrado en el balance pendiente de pago y que suma \$ 220.669,25

**NOTA 7**  
**ACTIVOS FIJOS**

Se registra un valor NETO EN ACTIVOS FIJOS de US\$ 1'529.093,93

Para la atención y mejoramiento al servicio de los clientes la compañía realizó la renovación de equipos de computación, mobiliarios, y la adquisición de una nueva plataforma informática para el desarrollo de un software contable.

Así también se adquirieron equipos y maquinas diversas para uso y atención a los clientes. La compañía ha realizado mejoras y mantenimientos en la adecuación de las oficinas Matriz ubicada en la Cdia. Vernaza Norte, y a su vez se empezó a trabajar con mejoras para la bodega principal en sucursal Quito, acorde a las nuevas políticas de calidad que se han venido realizando en todas las instalaciones y oficinas en general.

**NOTA 8**  
**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES Y DEL EXTERIOR**

Se registra en saldos de balance el valor neto por pagar a los proveedores por US\$ 3'165.780,65 valores que corresponden básicamente al saldo de cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios para la operación del negocio.

De los cuales la compañía ha gestionada con todos sus proveedores una eficiente planificación de crédito acorde a la gestión de compras para cada uno de ellos. Este saldo incluyen los valores a pagar a proveedores de insumos de materias primas químicas, accesorios de limpieza y suministros en general, así como de servicios de alimentación y gestión.

En los saldos a los pagos pendientes de los proveedores del exterior la cuenta neta a pagar es de \$ 205.379,27

**NOTA 9**  
**CUENTAS Y OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR**

Los saldos de estas otras cuentas por pagar corrientes se muestran a continuación con los siguientes valores de saldos valorizados de la siguiente manera:

- Por IVA y retenciones en la fuente por pagar al SRI con fecha Dic-2014 total valores pendiente de pago \$ 238.683,17
- Aportes al IESS pendiente de pago \$ 54.469,69
- Liquidación de comisiones por pagar a los trabajadores, liquidados al 31-Dic-2014 declarados como ingresos a los trabajadores por \$ 92.883,91

A su vez se muestran y quedan registrados los cálculos por pagar de:

- US\$ 177.007,42 valores que corresponden a la participación a favor de los trabajadores producto de la utilidad del ejercicio actual.
- Por impuesto a la renta del presente ejercicio, valor por pagar y registrado en cuenta \$ 220.669,25 el mismo que será deducido del crédito tributario que mantiene la compañía por las retenciones efectuadas de los clientes en el presente ejercicio económico.
- Distribución de utilidades a socios previa aprobación y acta de junta por \$ 78.525,54

**NOTA 10****OTROS PASIVOS CORRIENTES – PROVISIONES**

Provisiones:

- La compañía registra en forma mensual todas las provisiones por beneficios sociales tales como Décimo tercero, décimo cuarto, fondo de reserva, provisiones por beneficios de vacaciones, el saldo neto acumulado por estas provisiones alcanzan el valor de US\$ 5 198.731,48

**NOTA 11****OTROS PASIVOS NO CORRIENTES LP**

Se registra un valor neto US\$ 1'878.355,43 corresponde al saldo de cuentas por otras cuentas y documentos por pagar a largo plazo no relacionados / locales de pago por efectos acreencias sin cobro de intereses al cierre del ejercicio contable.

**NOTA 12****CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO**

Está representado por un Capital Autorizado de \$17,500, acciones a un valor nominal de US\$1,00. Capital que podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de Accionistas.

ACCIONISTA	NO DE ACCIONES	%	VALOR TOTAL
MARBA S.A.	10.500	60	10.500,00
INMOBILIARIA ATARDECER INTARDE S.A.	3.440	19,66	3.440,00
DURELIT S.A.	2.510	14,34	2.510,00
MARCH GAME JORDI	1.050	6	1.050,00
	<u>17.500</u>	<u>100</u>	<u>17.500,00</u>

**NOTA 13****RESERVA LEGAL**

La compañía ha realizado las respectivas reservas legales cuyos valores se registras y presentan en los estados financieros de la siguiente forma:

- Se registra el valor de US\$ 254.292,69 corresponde al monto neto de la reserva legal creada y registrada por las aportaciones realizadas por la Cia. por ley en años anteriores.
- Otras reservas para fortalecer el patrimonio de la compañía en \$ 37.860.01 corresponde al monto neto de la reserva creada y registrada por las aportaciones realizadas por la Cia. por ley en años anteriores.

**NOTA 14****APORTES DE CAPITAL PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Los socios han decidido realizados aportes de capital extraordinarios para efectos de efectuar un aumento de capital, el mismo que ha quedado establecido por la Junta General de Socios para que se efectué el respectivo trámite en el organismo de control y regulación, esto es en la Superintendencia de Compañías, y que al cierre de este ejercicio económico este proceso se

encuentra en trámite, cuyo valor de Capital aportado es de \$ 400.000,00 valores que fueron entregados por los socios y registrados en la cuenta del Banco Bolivariano de la compañía con fecha de Agosto/29/2013

**NOTA 15**

**RESULTADOS ACUMULADOS - GANANCIAS ACUMULADAS**

El saldo de esta cuenta registra un valor de US\$ 2'508.463,84 corresponde al registro de ganancias acumuladas de periodos de años anteriores.

**NOTA 16**

**RESULTADOS DEL EJERCICIO - GANANCIA DEL EJERCICIO**

Los resultados del ejercicio económico del 2014 muestran un resultado en utilidades neto por un valor de US\$ 782.372,80 por la ganancia del presente ejercicio, valor neto que corresponde una vez descontado los valores de ley por participación a trabajadores y el correspondiente descuento de impuesto a la renta del periodo.

La administración tiene buena expectativas para superar los resultados del ejercicio económico del 2014.

Las Notas a los Estados Financieros Fueron aprobadas por la Junta General de socios.



**CPA DANIEL NAVARRETE JUANAZO**  
**CONTADOR GENERAL**  
**CI 0916545635**