SAFIED S.A.

NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (Expresado en dólares americanos)

A. SAFIED S.A.

DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA:

Es una Compañía Constituida en la ciudad de Guayaquil, el 10 de junio del 1999 ante el Notario Marco Días Casquete, registrado en la Notaría Vigésimo Primera del cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de junio del mismo año; como Sociedad Anónima.

B. OPERACIONES:

Sus principales operaciones son:

Importación y comercialización de equipos electrónicos al por mayor y menor.

C. RESUMEN DE POLÍTICAS DE CONTABILIDAD:

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las disposiciones de la Resolución No. 08-G-DSC.10 DEL 20 DE Noviembre del 2008, bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, cortados al 31 de diciembre del 2012.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

- **INVENTARIOS.** Están registrados al costo de adquisición, que no es mayor al valor de mercado. Los costos se valoran por el sistema promedio.
- **IMPUESTO A LA RENTA.** El Impuesto a la Renta se carga a los resultados del ejercicio, por el método del impuesto a pagar.
- **REGISTROS CONTABLES.**

Los Registros Contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

- **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

Los Activos Fijos. Están contabilizados al costo de adquisición, corregidos monetariamente por el efecto neto resultante de la aplicación de la NEC 16 y las adquisiciones posteriores a esa fecha, al costo.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La vida útil de los activos es como sigue:

ACTIVOS	AÑOS
Muebles, Enseres y Equipos	10 %
Maquinarias y Equipos	10 %
Equipos de Computación	33 %
Vehículos	20 %

D. EFECTIVO

Nombre de la cuenta	2012
Caja	1,275
Banco Pichincha Cta. Cte. 3139509904	8,813
Banco Bolivariano Cta. Cte. No. 5241220	11,949
Banco Rumíñahui Cta. Ahorro8018097704	2,086
Banco ITAU EUROPA –BEI-SAFIED No. 6007629	24,875
Suman	48,998

Los saldos de las cuentas bancarias, fueron revisadas contra los Estados de Cuenta emitidos por cada uno de los bancos, verificando el registro oportuno de las transacciones y conciliando sus saldos de manera mensual, por lo que se determinó la razonabilidad de los mismos

E. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de cuentas por cobrar a clientes al 31 de diciembre del 2012, se originan por las ventas a crédito en diferentes ciudades del país:

Nombre de Cuenta	2011	2012
Facturas por Cobrar	903,738	1,226,261
Cheques Protestados	15,198	11,479
(-)Provisión Cuentas. Incobrables	-21,848	-106,357
Anticipo Empleados	10,484	5,640
Varios	78,539	62,242
Total Doc. Y Ctas. Por Cobrar	986,111	1,199,265
Crédito Tributario	35,201	38,430
Suman	1,021,312	1,237,695

Las cuentas por cobrar a clientes se incrementaron en el año 2012 en la suma de \$ 322,523 que representan el 35,70 % en relación al año anterior, de igual forma también crecieron en \$ 84,509 las provisiones para cubrir posibles pérdidas que puedan derivarse por falta de recuperación de la cartera.

Crédito Tributario.- Corresponde a:

Anticipo de Impuesto a la Renta	\$	4,368
Retenciones en la Fuente		34,062

F. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 los inventarios físicos de mercaderías se conforman de la siguiente manera:

Nombre de la Cuenta	2011	2012
Productos Terminados	35,971	52,418
Mercaderías en Tránsito	163	43,285
Suman	36,134	95,703

La mercadería en almacén tuvo un incremento de \$ 16,447 que representa el 45,70 % en relación al año anterior, de igual manera las importaciones en tránsito crecieron en la suma de \$ 43,122.

Los Inventarios están valorados por el sistema de costo promedio y mantienen un control adecuado en la bodega, mismos que se encuentran sectorizados por líneas específicas de productos, así como también conservados de acuerdo al ambiente, constituye el sector más importante dentro de la liquidez de la Empresa, es decir, que sí tiene la liquidez suficiente para cumplir todas sus obligaciones de corto plazo.

G. ACTIVO FIJO

Nombre de la Cuenta	2011	2012	Variación
Muebles y Enseres	59,409	59,848	439
Maquinarias Instalaciones	32,194	32,194	0
Equipo de Computación	50,480	52,365	1,885
Vehículos	34,106	34,106	0
Otros	32,704	33,508	804
Total al Costo	208,893	212,021	3,128
Depreciación Acumulada	-173,493	-182,009	-8,516
TOTAL ACTIVO FIJO	35,400	30,012	-5,388

En el año 2012, se realizó la revalorización de Activos Fijos y su depreciación para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF.

Los activos fijos crecieron en la cantidad de \$ 3,128 que equivale al 1.50 %, con respecto al año anterior,

Estos activos se registran al costo de adquisición y son depreciados aplicando el método de línea recta con los porcentajes correspondientes para cada clase de Activo Fijo, manteniendo la consistencia con periodos anteriores.

H. CUENTAS POR PAGAR

Nombre de la Cuenta	2012
Cuentas por Pagar	180,197
Beneficios Sociales	34,446
Suman	214,643

Cuentas por Pagar.- al 31 de diciembre del 2012 se registran en esta cuenta los siguientes valores:

Beneficios Sociales:

Vacaciones	17,576	
13 Sueldo	4,539	
14 Sueldo	12,331	34,446
Otros Pasivos Corrientes	99,084	
Con la Administración Tributaria	77,538	
Ahorro voluntario	3,495	
Préstamo Quirografario I.E.S.S	80	180,197
Total		214,643

I. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES

De conformidad con las leyes vigentes, debe destinarse el 15 % de la ganancia líquida anual antes del Impuesto sobre la renta para repartirlo entre los trabajadores de la empresa. En el presente ejercicio económico se determinó que el 15 % para los trabajadores es de \$ 38,061.

J. IMPUESTO A LA RENTA

La provisión del Impuesto a la Renta para el año 2012, se calculó en base al 23 % sobre la utilidad tributable anual cuyo valor es de \$ 47,571.

K. PASIVO A LARGO PLAZO

La empresa registra al 31 de diciembre del 2012, como únicos pasivos a largo plazo la Reserva para Jubilación Patronal y la Provisión para Desahucio Patronal, con los siguientes saldos:

Préstamo	2011	2,012
Jubilación Patronal	123,264	219,580
Bonificación desahucio	40,204	51,744
Suman	163,468	271,324

L. CAPITAL:

Al 31 de Diciembre del 2012 la compañía tiene un capital suscrito y pagado de 463,000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. No existe variación del Capital entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2012.

M. RESERVA LEGAL:

De acuerdo con la Ley de Compañías, se debe transferir un mínimo del 10 % de su ganancia líquida anual a la Reserva Legal, hasta completar el 50 % del Capital Suscrito y Pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en los casos de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumentar el Capital.

En el ejercicio económico 2012, la empresa incrementó su provisión para Reserva Legal en la cantidad de \$ 12,775 cuyo valor total al 31 de diciembre del 2012 es de \$ 76,055.

Los Resultados Acumulados de las NIIF presentan un saldo negativo por la suma de \$ 17,348.

PASIVOS CONTINGENTES:

Al 31 de diciembre el 2011 y 2012, la compañía no registra activos y pasivos contingentes.

PAGO DE IMPUESTO A LA RENTA:

Nombre de la Cuenta	2011	2012
Utilidad antes 15 % Trabajad.	159,834	253,740
Participación Laboral	-23,975	-38,061
-Deducción pago por Discap.		-8,,849
Base Imponible	135.859	206,830
Impuesto a la Renta	32,606	47,571

HECHOS SUBSECUENTES

Hasta la emisión de este informe por parte del Auditor Externo, no se presentaron hechos que pudieran tener un efecto relevante en los estados financieros