

**SABELLA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2.012**

1.- Operaciones

La compañía SABELLA S.A. con RUC 0992160624001 se constituyó en Guayaquil-Ecuador mediante escritura publicada el 20 de abril del 2.000 según resolución de la Superintendencia de Compañías N-96.2.1.1.0001916 e inscrita en el Registro Mercantil del 28 de julio del mismo año.

SABELLA S.A. tiene como objeto principal la adquisición, arrendamiento, administración de inmuebles.

2.- Políticas contables significativas

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, considerando que es fundamental para el desarrollo del país actualizar las normas de contabilidad, a fin de que armonicen con conceptos universales en el adecuado registro de las transacciones y la correcta preparación de los estados financieros.

3. Notas a los estados financieros

**3.1 ACTIVO CORRIENTE**

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	718,41
IMPUESTOS ANTICIPADOS	<u>16.594,07</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	17.312,48

**Otras cuentas por cobrar.** Representa los valores pendientes de cobro por anticipos y préstamos al personal us\$ 718,41.

**Impuestos anticipados.** Corresponde al crédito tributario de IVA e Impuesto a la Renta que la empresa tiene derecho de utilizar en sus próximas declaraciones de impuestos. Corresponde us\$ 5.860,33 de IVA y us\$ 10.733,74 de impuesto a la renta.

**3.2 PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Está compuesta de los siguientes grupos:

INMUEBLES	362.290,38
TERRENOS	40.575,14
OBRAS EN PROCESO	34.000,00
SUBTOTAL PROPIEDADES Y EQ.	436.865,52
DEPRECIACION ACUMULADA	( 68.528,61)
NETO DE PROPIEDADES Y EQ.	368.336,91

La compañía no ha pignorado los activos como garantías de deudas.

**3.3 PASIVO CORRIENTE**

CTAS X PAGARA RELACIONADAS	250.582,45
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	98.596,43
OBLIGACIONES IESS Y NOMINAS	3.345,39
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	38,59
15% PARTICIP. TRABAJADORES	<u>1.356,05</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	353.918,91

**SABELLA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2.012**

Las cuentas por pagar a relacionadas us\$ 250.582,45 corresponden a la deuda por pagar a la compañía Grafimpac S.A. la misma que se amortiza con el canon de arrendamiento del edificio donde funciona.

Las obligaciones tributarias us\$38,59 corresponden a los valores de retenciones de impuesto a la renta e IVA realizada a los proveedores, que se pagan al mes siguiente.

Obligaciones con el IESS y nóminas corresponden a los aportes al IESS del mes de diciembre/12 que se pagaron en el mes de enero y sueldos y beneficios sociales de empleados, como provisiones de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, etc.

De acuerdo a la legislación laboral, la compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores y este registrarlo en los resultados del ejercicio. La participación de los trabajadores en este ejercicio fue de us\$1.356,05.

**3.3 PASIVO NO CORRIENTE**

La compañía no registra deudas a largo plazo con sus acreedores y proveedores.

**3.4 CAPITAL PAGADO**

El Capital Social está formado por 800 acciones ordinarias y nominativas al valor de us\$1,00 cada acción.

**3.5 IMPUESTO A LA RENTA**

Resultado del ejercicio 2012

Total de ingresos	us\$ 72.000,00
Total de Costos y gastos	<u>62.959,67</u>
Utilidad	<u>9.040,33</u>
	=====

Conciliación Tributaria

Utilidad del ejercicio	us\$ 9.040,33
(-) 15% Participación trabajadores	<u>1.356,05</u>
Base imponible	7.684,28
(+) Gastos no deducibles	0,00
(-) Amortización perdidas	<u>0,00</u>
Utilidad gravable	7.684,28
	=====
23% Impuesto a la renta	<u>1.767,38</u>
Anticipo mínimo determinado	1.897,03
(-) Retenciones en la fuente	5.760,00
(-) Crédito Tributario años anteriores	<u>6.870,77</u>
Crédito tributario a/f empresa	( 10.733,74)
	=====

  
CPA JOFFRE TORRES P.  
REG# 15073