

SARAT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

SARAT S.A. (La compañía) fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 07 de marzo de 2003 e inscrita en el Registro Mercantil el 8 de abril del mismo año. Su actividad principal es la prestación de servicios de impresiones, fotocopias, diseño gráfico y gigantografías.

Bases de presentación: La Compañía mantiene sus registros contables en US dólares de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CICNI y SIC por sus siglas en inglés). Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), no obstante el 1 de enero del 2012, los mismos fueron actualizados.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establece algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valoración y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables. Las áreas que implican mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos más adelante. Los estimados y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración en los hechos actuales, en adelante, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Las políticas contables más significativas se resumen a continuación:

Cuentas por Cobrar Clientes: concedidos máximo hasta 60 días promedio, las mismas no generan intereses.

Propiedad, planta e equipo: Entre constituido por muebles y enseres, equipos de computadores, vehículos y equipos de oficina, registrados al valor del costo comercial y de acuerdo al criterio de la administración.

Existencias en inventarios y materiales: Entre son adquiridos para poder prestar nuestro servicio, la empresa los compra para mantener en bodega hasta el momento en el que comercialmente se ajustan por haber, ya que por el corto periodo en bodega se mantienen al valor de realización.

Cuentas por pagar - proveedores: Tiene vencimiento promedio de 60 días y no generan intereses.

Impuesto a la Renta: La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 25% de impuesto a la Renta y una tarifa de 12% de impuesto a la Renta en el caso de inversión de utilidades. Con la puesta en marcha del código de la producción común e impuesto público en el registro oficial NO. 351 de diciembre del 2000, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados el 2011, 2012 y 2013 en: 14%, 18% y 22% respectivamente.

SACBAT S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

Estimaciones: la presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que pueden influir la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la administración de los hechos actuales, sin embargo los resultados finales pueden variar en relación con las actividades originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 CAJA – BANCOS

	Dic. 31.2016	Dic. 31.2015
Caja	239	248
Sumar	239	248

Caja comprende el fondo en efectivo de las sucursales de Manizales, Uruao, y caja chica de oficina, montos que la sucursal registra depósitos en cheques y efectivos, y pagos con cheques.

2.2 CUENTAS POR COBRAR, CUENTAS EMPLEADOS Y VARIOS

	Dic. 31.2016	Dic. 31.2015
Cuentas Por Cobrar		
Cuentas:	19.699	4.719
Empleados	517	149
Activos e provisiones	521	468
Sumar	20.137	5.336

Las cuentas por cobrar empleadas se generan por anticipos realizados que no son documentados dentro del período mes.

2.3 INVENTARIOS DE SUMINISTROS Y MATERIALES

	Dic. 31.2016	Dic. 31.2015
Materiales para Servicio	1.179	2.378
Artículos de venta y consumo	92	12
Sumar	1.271	2.390

Correspondiente a suministros como papel, toner, tinta, cables, tinta, cartuchos, etc., necesarios para poder proporcionar el servicio de impresiones y copias.

2.4 PROPIEDAD FIJA Y EQUIPO

Bienes	Dic. 31.2016	Ingreso/Inga	Compra	Deprecias	Dic. 31.2016
Muebles y Fierros	629				629
Equipos de Computación	7.449	919			8.367
Equipos de Oficina	278.029	18.871			296.900
Herramientas	941	17			958
Deprecios Acumulados	29.372			5.657	43.629
Sumar	317.948	19.807		5.657	332.198

SARIMAT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

Proveedores planta e equipo están constituidos por muebles y enseres, equipos de computación, equipos de oficina, adquisición de copiado y betterments, estos fueron valorados al 1 de enero de 2015 según valor del mercado comercial y otros al criterio de la administración, en enero de 2014 se realizó un análisis a ciertos equipos de insumos, pero este valor no fue considerado para la depreciación. El método de depreciación utilizado es en línea recta.

5.5. CREDITO TRIBUTARIO

Correspondiente a retenciones de IVA no utilizadas para compensar el IVA de las ventas, por lo que siempre mantenemos un saldo a favor que en este periodo es de \$1.952/ referenciosas en la fuente realizable por los clientes que se han logrado compensar con las mensualidades a la venta cuyo valor asciende a \$4.072.

5.6. CUENTAS POR PAGAR

Están constituidas como sigue:

	Dec. 31, 2016	01.01.2016
Cuentas por Pagar		
Proveedores	\$13.400	\$ 28.300

Con los proveedores mantenemos crédito hasta 90 días plazo, por lo que a la fecha estos créditos no generan intereses.

5.7. IMPUESTOS POR PAGAR

Están constituidas como sigue:

	01.01.2016	01.01.2015
Servicio de Fuentes Internas	\$50	1.400
Seguro Social por Pagar	25.500	3.371
Otros	1.000	0
Total	\$26.550	\$7.171

Estas cuentas registran valores por pagar originados por IVA, referenciosas y gastos del mes de diciembre, que deben cancelarse en Enero de 2017.

5.8. BENEFICIOS SOCIALES

Mantenemos empujados en relación de dependencia los meses que todavía no tienen 10 años en la compañía, motivo por el cual no se ha procedido con el estudio actual, pero si se realizan las provisiones de los beneficios sociales de ley, el valor de las provisiones ascienden a \$3.000.

5.9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el capital de la Compañía es US\$ 300.000 dividida en 300 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.000 cada una según se detalla a continuación:

Accionistas	Valor US\$
Pulsomarket S. A.	100
Carlos Camilo Yraza	1
Total	101

SABIAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

2.10 IMPUESTO A LA RENTA

Desde su constitución hasta abril 30 de 2017, la Compañía no ha sido beneficiada por el servicio de Rentas Internas.

La determinación de la base imponible para el cálculo de impuestos a la renta fue como sigue:

	2019	2018
Utilidad del ejercicio	5.438	5.589
(-) 15% Utilidad Tributaciones	<u>816</u>	<u>838</u>
	5.489	5.056
(-) Gastos no deducibles	<u>1.478</u>	<u>1.538</u>
Utilidad Gravable	7.067	6.370
Impuesto a la Renta 22%	1.554	960
Anticipo impuesto Renta determinado no pagado	2.896	2.709
(-) Retenciones en la Fuente del periodo	2.545	3.328
(-) Crédito tributario de años anteriores	<u>3.080</u>	<u>2.552</u>
Saldo Crédito Tributario	2.435	\$2.171

2.11 OTRAS REVELACIONES IMPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a requerimientos de Superintendencia de Compañías, efectuamos las siguientes revelaciones:

Cuenta posterior: Entre diciembre 31 de 2019 fecha de corte de los estados financieros y abril 30 de 2017 fecha de la realización no ha existido situaciones relevantes que amerite revelarse en el informe.

Activos, pasivos, contingentes y cuentas de orden: Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no mantiene activos u/o pasivos de carácter contingentes que alteren los efectos de los estados financieros.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno: La Compañía ha sido cumpliente en a las medidas correctivas de control interno establecidas por la administración.


CHRISTIAN FRANCO TRUJILLO
GERENTE GENERAL


PILAR LAGUARDA RUIZ
CONTADOR