

SABLONE S.A
RUC: 0992377917001
E-MAIL: sablone2004@gmail.com
DIRECCION: SAN ANTONIO AV. LA ESPERANZA
TELF: 052662182
EL CARMEN - MANABÌ- ECUADOR

NOTA 1

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA, OBJETIVOS Y REGLAMENTACIÓN INTERNA

La Compañía Sablone S.A es una entidad de derecho privado, con domicilio en la ciudad de Guayaquil, constituida mediante escritura pública otorgada en la Notaría décimo sexto del cantón Guayaquil, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución 04-G-IJ-0006151; Inscrita en el Registro Mercantil.

La compañía se rige por la Ley de Compañías, su estatuto, la reglamentación interna y las resoluciones de la Junta General de Accionistas, como órgano supremo de gobierno; y, por otras leyes y normas secundarias que le obligan en todo cuanto corresponde a los negocios ejecutados en conformidad con su objeto social.

Objeto social

Conforme lo prevé el Art. 3 del Estatuto, la compañía tiene como objeto social:

1. Actividades logísticas planificación, diseño y apoyo de operaciones de transporte, almacenamiento y distribución; contratación de espacios en buques y aeronaves, organización de envíos de grupo e individuales (incluidas la recogida y entrega de mercancías y la agrupación de envíos)
2. Venta al por mayor de fruta.
3. Conservación de frutas mediante congelado.
4. Venta al por mayor de otras materias primas agropecuarias.

La Compañía sin embargo, sólo ha creado el espacio para que los Accionistas, en forma individual, en unidades de transporte de su propiedad.

NORMATIVIDAD INTERNA

A la finalización del año 2019, la compañía se rigió por el Estatuto y las respectivas resoluciones de la Junta General de Accionistas.

ENTORNO INSTITUCIONAL

1. La Compañía Sablone S.A, es una empresa de capital, cuyo objeto social es: Actividades logísticas planificación, diseño y apoyo de operaciones de transporte, almacenamiento y distribución; contratación de espacios en buques y aeronaves, organización de envíos de grupo e individuales (incluidas la recogida y entrega de mercancías y la agrupación de envíos), venta al por mayor de fruta, conservación de frutas mediante congelado, venta al por mayor de otras materias primas agropecuarias; mediante las cuales que se mantienen en actividad económica, es que ingresa dinero de acuerdo al flujo del movimiento.

NOTA 2

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

La Compañía, dada la cuantía de su activo y patrimonio, para la preparación de sus estados financieros, ha adoptado las NIIF para las PYMES. Adicionalmente, utiliza las siguientes políticas contables.

1. VALORACIÓN DE ACTIVO Y PASIVOS

- a) Activos: en general, son reconocidos al costo de adquisición; sin embargo, se aplican las particularidades siguientes:

1. Como efectivo y equivalente se reconoce: los valores recibidos en numerario, metálico, los cheques a la vista y las inversiones en depósitos a plazo, pólizas de acumulación u otras colocaciones cuyos vencimientos sean iguales o menores a noventa días.

SABLONE S.A
RUC: 0992377917001
E-MAIL: sablone2004@gmail.com
DIRECCION: SAN ANTONIO AV. LA ESPERANZA
TELF: 052662182
EL CARMEN - MANABÌ- ECUADOR

2. Los valores a cobrar se registran por su importe, esto es, por la cuantía que surge como derecho, en función de la resolución de la Junta General de Accionistas, el convenio, el contrato o cualquier otro medio que determine la generación de un derecho a favor de la Compañía. Los cheques post datados, se reconocen como documentos por cobrar, mientras llega la fecha señalada en ellos para su cobro (depósito).
 3. La valuación de los activos, en los casos que procede, se realiza estimando el riesgo razonable de pérdida, como porcentaje, para luego traducirlo a un valor contable.
- b) Pasivos: se registran por el valor total de la obligación.
1. Las obligaciones que surgen de la adquisición de bienes y servicios, se reconocen por el costo de estos, más impuestos o cualquier costo adicional.
 2. Las obligaciones patronales y tributarias, se registran por el valor de estas, más los intereses y multas asociados, en los casos que corresponda.
- c) Patrimonio: las acciones son registradas al valor nominal.

2. MÉTODOS DE ACUMULACIÓN

Las rentas se reconocen cuando se genera el derecho a cobrar, aunque no se reciba dinero en ese momento.

Los gastos se registran por valores devengados, es decir, cuando se genera la obligación de pagar, esto significa que se registran aun cuando no se haga el desembolso.

3. DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

Los bienes son depreciados en línea recta, a las tasas establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el Reglamento General de esta, por considerar que representan una base razonable para sus limitados activos.

4. PERIODO CONTABLE Y REGISTRO DE OPERACIONES

De conformidad con la Ley Orgánica de Régimen Tributaria Interno, el periodo contable va del 1 de enero al 31 d diciembre, esto es, un año calendario.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Los fondos de la compañía, al 31 de diciembre de 2018, eran de disponibilidad, el saldo a la fecha de cierre fue \$3.670,19 (Tres mil seiscientos setenta con 19/100).

NOTA 4

ACTIVOS FINANCIEROS

Están constituidos por los valores pendientes de cobro, correspondientes a las cuotas adeudadas por los Accionistas y entre otras cuentas por cobrar, las que serán cobradas en el siguiente periodo. La cuantía de estas cuotas es de \$ 5830.86, provisión incobrable \$58,31 y adicional el valor Anticipo de Inventarios es de 5428,43, teniendo un total de ACTIVOS FINANCIEROS \$11.200,98 (Once mil doscientos con 98/100).

NOTA 5

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este grupo del activo está compuesto por:

Muebles de Oficina	\$625,00
Equipos e instalaciones	\$428,00
Vehículo	\$24.098,21

SABLONE S.A
RUC: 0992377917001
E-MAIL: sablone2004@gmail.com
DIRECCION: SAN ANTONIO AV. LA ESPERANZA
TELF: 052662182
EL CARMEN - MANABÌ- ECUADOR

(-) Depreciación acumulada	(-\$1732,73)
Valor contable neto	\$23418,48

Los bienes que componen los activos de este rubro, están registrados al valor ajustable del periodo anterior.

NOTA 6

PASIVO A CORTO PLAZO

Las obligaciones registradas en este grupo, corresponden a:

Cuentas por pagar proveedores	\$ 10.512,83
Con la Administración	\$398,21
Impuesto a la Renta por pagar	\$ 2.942,33
Con el IESS	\$ 931,36
Por Beneficios de Ley a Empleados	\$ 2.000,99
Participación a Trabajadores	\$2.076,94
Total	\$18.862,66

NOTA 7

PATRIMONIO

Registra las acciones suscritas y pagadas por los accionistas, en su totalidad. El capital suscrito de la Compañía es de \$10.600,00 (Diez mil seiscientos con 00/100 dólares), valor que está dividido para 1 acción de \$1,00 cada una, registradas al valor nominal; como se muestra a continuación:

Capital suscrito inicial	\$10.600,00
Reserva Legal	882,70
Ganancia Neta del Periodo	7944,29
Capital social neto	\$19426,99

NOTA 8

INGRESOS

Los ingresos debidamente justificados con facturas tuvieron los siguientes movimientos:

• Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	\$189960,00	
• Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	\$ 208393,36	
• TOTAL INGRESOS		\$398.353,36

NOTA 9

EGRESOS

1. Los gastos realizados durante el año, tuvieron las siguientes características:

Gastos debidamente respaldados con facturas con identificación de carácter administrativo, Inventario Inicia, \$1270,14, compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo \$

SABLONE S.A
RUC: 0992377917001
E-MAIL: sablone2004@gmail.com
DIRECCION: SAN ANTONIO AV. LA ESPERANZA
TELF: 052662182
EL CARMEN - MANABI- ECUADOR

267.893,98, sueldos, salarios y demás remuneraciones, que constituyen materia gravada del IESS \$53.215,04, Aporte a la Seguridad Social (Incluye fondo de reserva) \$ 8.305,30, Beneficios Sociales e Indemnizaciones \$3.400,75, honorarios profesionales y dietas \$1.151,60, Mantenimiento y Reparaciones \$505,66, Seguros y Reaseguros \$888,67, Arrendamiento \$3.889,90, Combustible \$2.404, 81, Transporte \$3.621,21, Publicidad y Propaganda \$54,29, Gasto de Depreciación \$1.732,73, Provisión de Cuentas Incobrables \$58,31, Alimentación \$3.551,39, Gasto por Otros Bienes \$25.183,13, Gastos por Otros Servicios 7.087,32 y por Servicios Financieros \$292,87. Total de Gastos \$115.342,98, Total costos y gastos \$ 384.507,10.


Ing. Viviana Suárez Vera
C.P.A.
Reg. Nac. 13-22406