

SIROLSA S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de SIROLSA S.A. en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y DE 2017

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

SIROLSA S.A. es una Sociedad Anónima que inicio sus actividades el 26 de septiembre de 2007 y cuya actividad es la prestación de servicio de publicidad en general.

La Compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas (SRI) el Registro Único de Contribuyentes (RUC) No. 0992531282001.

Aprobación de los Estados Financieros.- Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en Marzo 08 de 2019. En opinión de la Gerencia, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados a la Junta General de Socios para su aprobación en el plazo legalmente previsto.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros y sus notas explicativas han sido preparadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en Inglés) para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes) , emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Base de preparación.- Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros, es mencionado a continuación:

Moneda funcional.- Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Activos y pasivos financieros.- Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar y obligación bancaria. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o

sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Un detalle de los activos y pasivos financieros es el siguiente:

Cuentas por cobrar.- Son registradas al costo al momento de la prestación de los servicios.

Cuentas por pagar.- Son registradas al costo al momento de la adquisición de bienes y servicios

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, representan principalmente saldos en cuentas corrientes en instituciones financieras locales, sobre los cuales no existen restricciones que limiten su uso.

	2018	2017
Banco Bolivariano	\$ 1.411,70	\$ 49,31
Total	\$ 1.411,70	\$ 49,31

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, un detalle es el siguiente

	2018	2017
Clientes	\$ 0,00	\$ 8.836,00
Total	\$ 0,00	\$ 8.836,00

5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	\$ 0,00	\$ 2.157,60
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IR)	\$ 0,00	\$ 1.103,00
Total	\$ 0,00	\$ 3.260,60

6. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
Proveedores	\$ 0,00	\$ 5.004,16
Subtotal	\$ 0,00	\$ 5.004,16

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, un detalle es el siguiente

	2018	2017
Impuestos por pagar:		
Impuesto a la renta por pagar	\$ 0,00	\$ 1.087,24
Beneficios Sociales:		
15% Participación de trabajadores en las utilidades	\$ 0,00	\$ 767,46
Subtotal	<u>\$ 0,00</u>	<u>\$ 1.854,70</u>

8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, está representado por 800 participaciones comunes de US\$. 1.00 cada una, de propiedad de PALACIOS POLIT MARIA PAOLA (99,88%) VASCONEZ PALACIOS MIGUEL IGNACIO (0,12%), todos de nacionalidad ecuatoriana.

La Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 de 2012, con última reforma en febrero 15 de 2013, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. El Anexo del ejercicio fiscal 2018 ya fue entregado en administración tributaria.

9. INGRESOS POR SERVICIOS

	2018	2017
Ingresos Ordinarios	\$ 300,00	\$ 55.839,56
Otros Ingresos	\$ 377,26	\$ 0,00
Total	<u>\$ 677,26</u>	<u>\$ 55.839,56</u>

10. GASTOS DE ADMINISTRACION Y FINANCIEROS

En los años 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
Gastos Administrativos	\$ 4.551,11	\$ 50.688,52
Gastos Financieros	\$ 1,50	\$ 34,62
Subtotal	<u>\$ 4.552,61</u>	<u>\$ 50.723,14</u>

11. PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, la Compañía preparó las siguientes conciliaciones tributarias:

	2018	2017
(Pérdida del ejercicio) Utilidad antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	(\$3.875,35)	\$ 5.116,42
Menos:		
15% de participación de trabajadores en las utilidades	\$ 0,00	\$ 780,96
Más:		
Gastos no deducibles	\$ 0,00	\$ 0,00
BASE IMPONIBLE	\$ 0,00	\$ 4.335,46
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (Tarifa 22%)	\$ 0,00	\$ 953,80
Determinación de pago mínimo de impuesto a la renta para los años 2018 y 2017		
Anticipo calculado para los años 2018 y 2017		
Importe mínimo del impuesto a la Renta (El mayor entre el anticipo y el impuesto a la renta)	\$ 0,00	\$ 1.083,87
	\$ 0,00	\$ 1.083,87

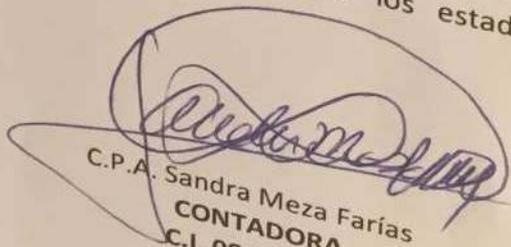
La facultad determinadora de la autoridad tributaria para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, está vigente dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

A la fecha de emisión de este informe (Marzo 08 de 2019), las declaraciones del impuesto a la renta de los últimos tres ejercicios fiscales no han sido revisadas por el Servicio de Rentas Internas. La Gerencia de la Compañía considera que de existir revisiones posteriores las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de aprobación de los Estados Financieros por parte de la Gerencia (Marzo 8 del 2019), no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

Ing. Paola Palacios Polit
GERENTE GENERAL
C.I. 0908884174


C.P.A. Sandra Meza Farías
CONTADORA
C.I. 0910328830