STEREOUSA S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

STEREOUSA S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2018

Contenido

Estados financieros

Estado de situación financiera.

Estado de resultado integral.

Estado de cambio en el patrimonio.

Estado de flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros.

STEREOUSA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	2018	2017
Activo		
Activo corriente:		
Efectivo y equivalente a efectivo	15226.69	17694.69
Cuentas comerciales por cobrar	385105.00	301603.19
Inventarios	34063.61	15608.43
Activo por impuestos corrientes	22177.53	5804.01
Total activo corriente	**456572.83**	**340710.32**
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo (neto)	0.00	111.61
Total activo no corriente	**0.00**	**111.61**
Total activo	**456572.83**	**340821.93**
Pasivo y patrimonio de los accionistas		
Pasivo corriente:		
Obligaciones con instituciones financieras	0.00	28981.14
Cuentas por pagar proveedores	25488.74	14894.61
Obligaciones por beneficios definidos	14850.87	0.00
Obligaciones por impuestos corrientes	277.92	8345.37
Otros pasivos corrientes	42944.03	112366.86
Total pasivo corriente	**83561.56**	**164587.98**
Pasivo no corriente		
Otras cuentas por cobrar	166795.52	172864.98
Total pasivo no corriente	**166795.52**	**172864.98**
Total pasivo	**250357.08**	**337452.96**
Patrimonio de los accionistas:		
Capital social	800.00	800.00
Aportes para futuras capitalizaciones	198219.30	0.00
Resultados acumulados	2568.97	0.00
Resultados del ejercicio	4627.48	2568.97
Total patrimonio	**206215.75**	**3368.97**
Total pasivo y patrimonio	**456572.83**	**340821.93**

KARINA PATRICIA DEFAZ AVILA
Gerente General

CARLA QUIMIS CAJAMARCA
Contador

Ver notas de los estados financieros.

STEREOUSA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	2018
Ingresos:	
Ventas 12% (Prestación de servicios)	303431.89
Total ingresos	**303431.89**
Costos operativos:	
Costo por prestación de servicios	154197.15
Total costo de ventas	**154197.15**
Gastos operativos	
Gastos por beneficios a los empleados	132042.22
Gastos financieros	5236.80
Otros gastos	7328.24
Total gastos	**144607.26**
Total costos y gastos	**298804.41**
Utilidad operativa	**149234.74**
Utilidad antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	**4627.48**
Provisión para participación de trabajadores	694.12
Utilidad antes de impuesto a la renta	**3933.36**
Provisión de impuesto a la renta	865.34
Utilidad Neta	**3068.02**

KARINA PATRICIA DEFAZ AVILA
Gerente General

CARLA QUIMIS CAJAMARCA
Contador

Ver notas de los estados financieros.

STEREOUSA S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	Capital Social	Aportes para futuras capitalizaciones	Resultados acumulados	Resultado del presente ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800.00	0.00	0.00	2568.97	64004
Saldo al 31 de diciembre del 2017	**800.00**	**0.00**	**0.00**	**2568.97**	**64004**
Transferencias de resultados a otras cuentas patrimoniales	0.00	0.00	2568.97	-2568.97	0.00
Cambios a detallar	0.00	198219.30	0.00	0.00	198219.30
Utilidad neta del año	0.00	0.00	0.00	4627.48	4627.48
Saldo al 31 de diciembre del 2017	**800.00**	**198219.30**	**2568.97**	**4627.48**	**206215.75**

KARINA PATRICIA DEFAZ AVILA
Gerente General

CARLA QUIMIS CAJAMARCA
Contador

Ver notas de los estados financieros.

STEREOUSA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	408765.68
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicio	(411233.68)
Efectivo neto usado en actividades operativas	**(2468.00)**
Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	**(2468.00)**
EFECTIVO EN CAJA Y BANCO	
Saldo al inicio del año	**17694.69**
Saldo al final del año	**15226.69**
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación.	
Ganancia (perdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	**4627.48**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	**(7095.48)**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(83501.81)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar	(6569.10)
(Incremento) disminución en inventarios	(28259.60)
(Incremento) disminución en otros activos	111.61
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	10594.13
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(112540.88)
Incremento (disminución) en beneficios a empleados	14850.87
Incremento (disminución) en otros pasivos	198219.30
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación	**(2468.00)**

KARINA PATRICIA DEFAZ AVILA
Gerente General

CARLA QUIMIS CAJAMARCA
Contador

Ver notas de los estados financieros.

STEREOUSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como sociedad anónima el **13 de Diciembre del 2007**, y queda inscrita mediante escritura pública de fecha **14 de Febrero del 2008**, con número de Repertorio # 17.949 de fojas #22.843 a 22.846, de número #6.190 del Registro Mercantil de Guayaquil.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en **Malecon Simon Bolivar 2103 y Abdon Calderon**, y mantiene el Registro Único de Contribuyente No. **0992546735001**, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # **129633** asignado por la Superintendencia de compañía.

La Compañía tiene como objeto social **VENTA AL POR MENOR DE EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES**.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

b. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios de consultoría ofrecidos en el curso normal de los negocios. Registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas, como lo exigen las leyes tributarias que rigen en el país.

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía no ha procedido a constituir una provisión para las cuentas de dudoso cobro, ya que las mismas son corrientes y de gran probabilidad de efectivizarse el cobro de las mismas.

c. Otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios ofrecidos en el curso normal de los negocios. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas la cual se carga a los resultados del año.

d. Propiedades, planta y equipo

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación es llevado al método del costo. El gasto por depreciación se carga al resultado del año y se calcula bajo el método de línea recta y la tasa de depreciación está basada en la vida útil estimada por la costumbre contable.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Descripción del activo	Años de Vida Útil	% de Depreciación
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipo de computación y software	3 años	33%
Vehículo	5 años	20%
Accesorios de vehículo	5 años	20%

e. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Los prestamos realizados a terceros si generan interés y se encuentran respaldados por medio de una tabla de amortización.

f. Impuestos corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en el impuesto a la renta por pagar, establecido en base a la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasa fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

g. Cuentas por pagar relacionadas

Las cuentas por pagar relacionadas, son obligaciones que se mantienen con los accionistas por inyección de capital de trabajo a través de préstamos otorgados. Estas obligaciones no generan intereses a favor de los accionistas.

h. Otras obligaciones corrientes

Las otras obligaciones corrientes corresponden a los aportes a la seguridad social, y los beneficios de ley al cierre del ejercicio fiscal, las cuales son canceladas de acuerdo al cronograma establecido por la ley y el seguro social ecuatoriano; sumado a esto, las retenciones que por concepto de compra, la compañía le hace a los proveedores de dichos bienes o servicios; el cual se devenga el mes siguiente, como la establecen las leyes ecuatorianas.

i. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de impuesto.

j. Costos

Los costos son los gastos que se asocian directamente con la obtención del ingreso gravado. Por ser una empresa de servicio, los costos de la misma son por intervención de empresas o personas naturales que realizan el tipo de servicios que solicitan nuestros clientes.

k. Gastos.

Se registra al valor histórico y se reconocen a media que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

l. Participación de utilidades.

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio. Este año la empresa no calcula ni reparte utilidades, ya que no encuentra en sus registros de nómina empleados a quien repartir dichas utilidades.

m. Impuesto a la renta.

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago de impuesto a la renta por el 22% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2018, a liquidarse en abril del 2019.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (31 de marzo de 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.