

## **SANBAYAN CÍA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:**

SANBAYAN CÍA LTDA., Compañía Limitada constituida el 30 junio del 2011, para ejercer sus actividades comerciales en el País. Su periodo de operación es de 50 años, el domicilio principal está ubicado en la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano-Ecuador, cuya principal actividad es la prestación de servicios integrales a empresas de todo tipo, en materia de diagnostico organizacional, diseño y desarrollo de estructuras organizacionales.

Al cierre del periodo económico por el año 2017, la utilidad del ejercicio fue US\$ 24.133,24

#### **1.- PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES:**

##### **A) BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

De acuerdo con las disposiciones y regulaciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, la contabilidad y los Estados Financieros han sido estructurados en base a las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto por la Resolución N° SC.G.ICL.CPA1FRS.G 11.010, Registro Oficial N° 566 de 28 de octubre de 2011 y posteriores resoluciones vinculadas con la presente Resolución, emitida por la Superintendencia de Compañías.

##### **B) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

La empresa en la presentación del estado de flujo de efectivo, determina como efectivo y equivalente de efectivo, al saldo que mantiene al 31 de diciembre de 2017 en caja bancos y las inversiones temporales

##### **C) LAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar son expresadas a su valor nominal que corresponden a los créditos tributarios de IVA y de IMPUESTO A LA RENTA.

##### **D) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO**

En esencia, la entidad es una empresa que factura ventas de contado. En concordancia con las instrucciones de la Sección 23, 23.10, la empresa reconoce como ingresos

ordinarios cuando se haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los servicios.

## E) RECONOCIMIENTO DE GASTOS

La entidad reconoce sus gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que cumpla con las formalidades legales, atendiendo a las normas básicas de causación y asociación de ingresos y egresos.

### NOTA 1. ACTIVOS POR CUENTAS POR COBRAR E IMPUESTOS CORRIENTES

Compuesto por cuentas por cobrar y el crédito fiscal del presente año.

|                                 |            |
|---------------------------------|------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | 35.138,50  |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR        | 206.037,25 |
| IVA EN COMPRAS                  | 8.080,68   |
| RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA | 5.886,60   |
|                                 | 255.143,03 |

### NOTA 2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

|                        |            |
|------------------------|------------|
| EQUIPO DE OFICINA      | 3.576,39   |
| MUEBLES Y ENSERES      | 6.698,01   |
| EQUIPOS DE COMPUTACIÓN | 15.158,49  |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | -20.351,76 |
|                        | 5.081,13   |

### NOTA 3 OBLIGACIONES COMERCIALES POR PAGAR

Corresponde a las facturas con valor nominal por pagar a los proveedores.

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| PROVEEDORES LOCALES                 | 2.244,44  |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS CON BANCOS | 50.000,00 |
|                                     | 52.244,44 |

#### NOTA 4. OBLIGACIONES PATRONALES

Corresponde a los valores a favor de los trabajadores:

|                                 |          |
|---------------------------------|----------|
| PARTICIPACIÓN DE LAS UTILIDADES | 5.747,38 |
| OBLIGACIONES CON EL IESS        | 1.766,60 |

#### NOTA 5. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

|                                   |          |
|-----------------------------------|----------|
| IMPUESTO A LA RENTA DE LA EMPRESA | 7.165,07 |
|-----------------------------------|----------|

#### NOTA 6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

|                   |            |
|-------------------|------------|
| CUENTAS POR PAGAR | 118.000,00 |
|-------------------|------------|

#### NOTA 7. PATRIMONIO

|   |            |
|---|------------|
| CAPITAL SOCIAL  | 5.000,00   |
| RESERVA LEGAL   | 3.774,16   |
| RESULTADOS ACUMULADOS   | 80.295,05  |
| UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO   | 24.133,24  |
|  | 113.202,45 |

Ing. Diego Galarza T.

CONTADOR