

**SOBUAD SOCIETY NEGOCIOS Y ADMINISTRATION CIA. LTDA.**

**Estados Financieros**  
**31 de diciembre del 2016**

Índice del Contenido

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

**SOBUAD SOCIETY NEGOCIOS Y ADMINISTRATION CIA. LTDA.**

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL  
AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE 2016**

**1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA COMPAÑÍA**

Registro Único de Contribuyentes 1792022053001.

SOBUAD CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada de nacionalidad ecuatoriana, constituida el 2 de enero de 2006, con domicilio tributario en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito.

La oficina principal de la Compañía se encuentra ubicada en Quito, Pasaje Chanul y de Los Nogales. Cuenta también con una sucursal ubicada en la ciudad de Latacunga.

Sus actividades principales son las relacionadas con la comercialización de bienes, materiales y equipos para la informática.

**2. BASES DE ELABORACIÓN**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados con base al costo histórico, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas por el Ecuador.

Están presentados en unidades monetarias US\$ de los Estados Unidos de Norteamérica, vigente en el país.

La preparación y presentación de estos estados financieros y de sus notas es responsabilidad del Directorio y la Gerencia de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que, a su mejor saber y entender y en la medida que le fue aplicable, la Compañía ha cumplido con toda la normatividad contable y legal vigente para el registro de sus operaciones y para la preparación y presentación de sus estados financieros de acuerdo con las NIIF emitidas por el IASB.

### **3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD - SIGNIFICATIVAS**

#### **a) CLASIFICACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa.

#### **b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

La Compañía considera efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras y depósitos a plazo con vencimiento dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa.

#### **c) ACTIVOS FINANCIEROS – CUENTAS POR COBRAR**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes y servicios vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar.

La totalidad de las ventas se realizan de contado con condiciones de cobro normales.

#### **d) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación del bien y el valor registrado en los libros, reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida estimada, aplicando el método lineal. (Costo menos valor residual dividido para vida estimada).

En la depreciación de propiedad, planta y equipo se utilizan los siguientes porcentajes:

Muebles y equipos:	Tasa	10%
Equipos de computación:	Tasa	33.33 %
Inmuebles:	Tasa	5%

#### **e) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se registran los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a los empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

#### **f) PROVISIONES**

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la Compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

El Código de Trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución.

#### **g) PASIVOS FINANCIEROS – CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de las obligaciones comerciales y otras cuentas por pagar se revisan para determinar si existe alguna evidencia de deterioro. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una partida por deterioro del valor.

#### **h) IMPUESTO A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS**

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributario Interna en la fecha de cierre del estado de situación financiera clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales se pueda compensar las diferencias temporales. Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo. Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período.

**i) RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades se reconocen y registran a valor razonable en el período en el cual se devengan.

**j) GASTOS DE OPERACIÓN**

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre la base del devengado. Se componen de remuneraciones, gastos de ventas, gastos de administración, gastos financieros, impuestos, tasas y contribuciones y otros costos propios del giro del negocio.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2016

	Nota	2016	2015
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes	1	14625	16461
Deudores comerciales	2	404	10467
Impuestos corrientes	3	828	4167
Inventarios		66212	60924
Activos pagados por anticipado		398	877
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	4	116903	296912
<b>Activos totales</b>		<b>199370</b>	<b>389808</b>
 <b>PASIVOS</b>			
Cuentas por pagar comerciales		57925	68247
Otras cuentas por pagar corrientes	5	50600	12551
Obligaciones financieras corrientes	6	12757	21436
Impuesto a la renta del ejercicio		0	5835
Préstamos corrientes de accionistas		26674	26189
Obligaciones financieras no corrientes		8776	10718
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital en acciones		400	400
Reserva legal		1013	1013
Revalorización edificio			193808
Utilidades no distribuidas		38383	37955
Pérdidas acumuladas			-2007
Utilidad (perdida) del ejercicio		2842	13665
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>199370</b>	<b>389808</b>
		0	0

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE 2016**

	Nota	2016	2015
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>			
Ventas de bienes y servicios	7	354290	480333
Costo de ventas		<u>-248614</u>	<u>-340127</u>
<b>Utilidad bruta en ventas</b>		<u>105676</u>	<u>140206</u>
<b>Gastos de ventas y administración</b>			
Gastos de administración y ventas	8	-99744	-117341
Otros ingresos		2535	76
<b>Utilidad en operación</b>		<u>8467</u>	<u>22940</u>
Intereses financieros			
<b>Utilidad del ejercicio antes de impuestos</b>		<u>8467</u>	<u>22940</u>
Participación a trabajadores		-1270	-3441
Impuesto a la renta corriente		-4820	-5835
Impuesto a la renta diferido		465	0
<b>UTILIDAD NETA</b>		<u>2842</u>	<u>13665</u>

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AÑO 2016**

Descripción	Capital Social	Reserva legal	Resultados integrales	Utilidades disponibles	Pérdidas	Ganancia del período	TOTAL
Saldo al 1 de enero 2015	400	1.013	193.808	37.955	-2.007		231.169
Utilidad neta	-	-				13.665	13.665
Transacciones							
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2015</b>	<b>400</b>	<b>1.013</b>	<b>193.808</b>	<b>37.955</b>	<b>-2.007</b>	<b>13.665</b>	<b>244.833</b>
Saldo al 1 de enero 2016	400	1.013	193.808	37.955	-2.007	13.665	244.833
Ajuste			-193.808	-11.229			
Transf ctas cap				11.657	2.007	-13.665	
Utilidad neta						2.842	
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>400</b>	<b>1.013</b>	<b>0</b>	<b>38.383</b>	<b>0</b>	<b>2.842</b>	<b>42.638</b>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AÑO 2016**

	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	405.719	479.551
Efectivo pagado a proveedores y otros	(397.284)	(401.435)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo procedente de las actividades de operación	8.435	78.115
	<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta pagado	(147)	(6.155)
	<hr/>	<hr/>
Flujo neto utilizado en las actividades de operación	8.288	71.961
	<hr/>	<hr/>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Préstamos de Instituciones financieras	(10.620)	(56.018)
Fondos recibidos de partes relacionadas, netos	496	(6.811)
	<hr/>	<hr/>
Flujo neto utilizado en las actividades de financiam	(10.124)	(62.829)
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo durante el año	(1.836)	9.132
	<hr/>	<hr/>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	16.461	7.329
	<hr/>	<hr/>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>14.625</u>	<u>16.461</u>

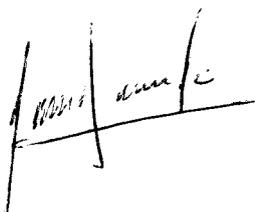
## 8. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos de administración y ventas:

Sueldos y remuneraciones	26341
Beneficios a trabajadores	4872
Aporte patronal, fondos reserva	6679
Arrendamientos	9504
Mantenimiento	1823
Honorarios	3204
Transporte	1133
Servicios bancarios y financieros	1802
Publicidad	163
Suministros, materiales y repuestos	716
Servicios públicos	1527
Internet, enlaces	5965
Seguros devengados	1076
Depreciaciones	7256
Impuestos, contribuciones	2516
Intereses	183
Otros bienes	19829
Otros servicios	3917
Gasto IVA	1239
<b>Total gastos de administración y ventas</b>	<b>99744</b>

## 9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios y autorizados para su publicación el 31 de marzo de 2016.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Edgar Ivan Villalba Cerón', written over a horizontal line.

EDGAR IVAN VILLALBA CERON  
CONTADOR  
RUC 1706646278001