

SOBUAD SOCIETY NEGOCIOS Y ADMINISTRATION CIA. LTDA.

Estados Financieros
31 de diciembre del 2017

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 2017**

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 2017

	Nota	2017	2016
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes	1	42623	14625
Deudores comerciales	2	3	404
Impuestos corrientes	3	4516	828
Inventarios		43626	66212
Activos pagados por anticipado		410	398
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	4	109947	116903
Activos totales		201124	199370
 PASIVOS			
Cuentas por pagar comerciales		59221	57925
Otras cuentas por pagar corrientes	5	4411	50600
Obligaciones financieras corrientes	6	2631	12757
Impuesto a la renta del ejercicio		2137	0
Préstamos corrientes de accionistas		40407	26674
Obligaciones financieras no corrientes		42095	8776
PATRIMONIO			
Capital en acciones		400	400
Reserva legal		1013	1013
Revalorización edificio			
Utilidades no distribuidas		40913	41225
Pérdidas acumuladas			
Utilidad (perdida) del ejercicio		7897	
Total pasivos y patrimonio		201124	199370
		0	0

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE 2017

	Nota	2017	2016
Ingresos de actividades ordinarias			
Ventas de bienes y servicios	7	416508	354290
Costo de ventas		-313690	-248614
Utilidad bruta en ventas		<u>102817</u>	<u>105676</u>
Gastos de ventas y administración			
Gastos de administración y ventas	8	-91319	-99744
Otros ingresos		307	2535
Utilidad en operación		<u>11805</u>	<u>8467</u>
Intereses financieros			
Utilidad del ejercicio antes de impuestos		<u>11805</u>	<u>8467</u>
Participación a trabajadores		-1771	-1270
Impuesto a la renta corriente		-2137	-4820
Impuesto a la renta diferido		0	465
UTILIDAD NETA		<u>7897</u>	<u>2842</u>

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO 2017**

Descripción	Capital Social	Reserva legal	Resultados integrales	Utilidades disponibles	Pérdidas	Ganancia del período	TOTAL
Saldo al 1 de enero 2016	400	1.013	193.808	37.955	-2.007	13.665	244.833
Ajuste			-193.808	-11.229			0
Transf ctas cap				11.657	2.007	-13.665	-205.037
							0
Utilidad neta						2.842	0
Saldo al 31 de diciembre del 2016	400	1.013	0	38.383	0	2.842	42.638

Saldo al 1 de enero 2017	400	1.013	0	38.383	0	2.842	42.638
Ajuste			0	-312			-312
Transf ctas cap				2.842	0	-2.842	0
Utilidad neta						7.897	0
Saldo al 31 de diciembre del 2017	400	1.013	0	40.914	0	7.897	50.223

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO 2017

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	377.737	405.719
Efectivo pagado a proveedores y otros	<u>(386.664)</u>	<u>(397.431)</u>
Flujo neto utilizado en las actividades de operación	<u>(8.927)</u>	<u>8.288</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Préstamos de Instituciones financieras	23.192	(10.620)
Fondos recibidos de partes relacionadas, netos	13.733	496
Flujo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>36.925</u>	<u>(10.124)</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo durante el año	27.998	(1.836)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>14.625</u>	<u>16.461</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u><u>42.623</u></u>	<u><u>14.625</u></u>

8. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

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

Sueldos y remuneraciones	36464
Beneficios a trabajadores	3915
Aporte patronal, fondos reserva	8018
Arrendamientos	9271
Mantenimiento	684
Honorarios	3900
Transporte	1887
Servicios bancarios y financieros	1446
Publicidad	150
Suministros, materiales y repuestos	687
Servicios públicos	1759
Internet, enlaces	0
Seguros devengados	597
Depreciaciones	6491
Impuestos, contribuciones	858
Intereses	2642
Otros bienes y servicios	10573
Gasto IVA	1977
Total gastos de administración y ventas	91319

9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios y autorizados para su publicación el 26 de marzo de 2018.



EDGAR IVAN VILLALBA CERON
CONTADOR
RUC 1706646278001