

SOBUAD SOCIETY NEGOCIOS Y ADMINISTRATION CIA. LTDA.

Estados Financieros
31 de diciembre del 2018

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 2018**

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.

ii) 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 2018

	Nota	2018	2017
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes	1	25344,38	42623,02
Deudores comerciales	2	13686,76	3,00
Impuestos corrientes	3	4523,78	4515,90
Inventarios		37307,71	43625,91
Activos pagados por anticipado		370,06	409,50
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	4	103562,91	109946,92
Activos totales		184795,60	201124,25
PASIVOS			
Cuentas por pagar comerciales		51585,92	59220,51
Otras cuentas por pagar corrientes	5	22554,47	4411,34
Obligaciones financieras corrientes	6	17194,86	2631,10
Impuesto a la renta del ejercicio		0,00	2136,99
Préstamos corrientes de accionistas		39689,27	40406,37
Obligaciones financieras no corrientes		10222,90	42094,53
PATRIMONIO			
Capital en acciones		400,00	400,00
Reserva legal		1012,53	1012,53
Revalorización edificio			
Utilidades no distribuidas		48810,88	40913,67
Pérdidas acumuladas			
Utilidad (perdida) del ejercicio		-6675,23	7897,21
Total pasivos y patrimonio		184795,60	201124,25
		0,00	0,00

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE 2018

	Nota	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias			
Ventas de bienes y servicios	7	399099	416508
Costo de ventas		-305739	-313690
Utilidad bruta en ventas		<u>93360</u>	<u>102817</u>
Gastos de ventas y administración			
Gastos de administración y ventas	8	-112774	-91319
Otros ingresos		12739	307
Utilidad en operación		<u>-6675</u>	<u>11805</u>
Intereses financieros			
Utilidad del ejercicio antes de impuestos		<u>-6675</u>	<u>11805</u>
Participación a trabajadores		0	-1771
Impuesto a la renta corriente		0	-2137
Impuesto a la renta diferido		0	0
UTILIDAD NETA		<u>-6675</u>	<u>7897</u>

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO 2018**

Descripción	Capital Social	Reserva legal	Resultados integrales	Utilidades disponibles	Pérdidas	Ganancia del período	TOTAL
Saldo al 1 de enero 2018	400	1.013	0	40.914	0	7.897	50.223
Ajuste			0	0			0
Transf ctas cap				7.897	0	-7.897	0
Utilidad neta						-6.675	-6.675
Saldo al 31 de diciembre del 2018	400	1.013	0	48.811	0	-6.675	43.548

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO 2018**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	385.415	377.737
Efectivo pagado a proveedores y otros	(384.669)	(386.664)
Flujo neto utilizado en las actividades de operación	746	(8.927)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Préstamos de Instituciones financieras	(17.308)	23.192
Fondos recibidos de partes relacionadas, netos	(717)	13.733
Flujo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(18.025)	36.925
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo durante el año	(17.279)	27.998
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	42.623	14.625
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	25.344	42.623

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE

El efectivo y equivalente de La Compañía es el siguiente.

Caja General	3.471
Banco Solidario	2.562
Banco Pichincha	-9.855
Banco Pichincha Ganadero	26.325
Depósitos Tarjetas de Crédito	2.841
Total efectivo y equivalente	25.344

2. DEUDORES COMERCIALES

La Compañía registra los siguientes valores como deudores comerciales.

Cientes locales	13.687
Provisión incobrables	0
	0
Total Deudores Comerciales	13.687

La recuperación de las cuentas por cobrar se realizó en los tres primeros meses. La Compañía no considera deterioro en las cuentas por cobrar.

3. IMPUESTOS CORRIENTES

Las siguientes partidas se han reconocido para impuestos corrientes

Retenciones en la fuente del ejercicio	2.727
Anticipo Impuesto a la renta	1.797
Total Impuestos corrientes	4.524

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Costo

Valor

1 de enero 2018	154.280
Adiciones	0.00
Bajas	0.00
31 de diciembre 2018	154.280

DETALLE DE PROP. PLANTA Y EQUIPO	
Edificaciones	141.867
Muebles y enseres	8.724
Equipo de computación	3.690
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO	154.280

Depreciación acumulada y deterioro	
1 de enero 2018	44.333
Depreciación anual	6.384
Deterioro anual	0.00
31 de diciembre 2018	50.717

Importe en libros	103.563
--------------------------	----------------

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La compañía reconoce las siguientes obligaciones a corto plazo:

Proveedores de bienes	51.586
Obligaciones tributarias	1.742
Obligaciones con el IESS	737
Obligaciones con los trabajadores	4.737
Anticipo clientes	15.339
Total Otras obligaciones Corrientes	22.554

6. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Préstamos Banco Pichincha	17.195
Total Obligaciones Financieras Corrientes	17.195

7. INGRESOS

La compañía genero ingresos por ventas de:

Ventas de bienes gravadas con 12%	383.012
Ventas de servicios gravadas con 12%	18.092
Descuento en ventas	-2.005
Total de Ingresos por ventas	399.099
Rendimientos financieros	406
Otros ingresos	12.333
Total de Otros Ingresos	12.739

8. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

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

Gastos

Gastos Administrativos

Alimentación a Empleados	284,70
Mantenimiento y reparaciones	1107,36
Suministros	1267,30
Seguros devengados	185,03
Agua , energía, agua	319,08
Depreciación de P P E	6384,01
Gastos de gestión	45,27
Otros bienes	5211,27
Otros servicios	2554,46
Impuestos Contribuciones Patentes	4278,37

Gastos Ventas

Gastos Sueldos Vtas

Sueldos y salarios	39779,28
Aporte patronal IESS	6024,00
Fondo de reserva del IESS	3116,64

Beneficios sociales e indemnizaciones

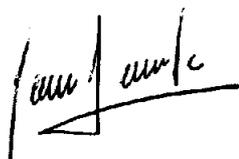
Decimo tercer sueldo	2911,56
Decimo cuarto sueldo	1762,68

Otros Gastos de Ventas

Honorarios	2700,00
Publicidad y propaganda	3742,86
Servicios para mantenimiento	5474,40
Transporte	1439,79
Seguros devengados	409,50
Agua , energía, agua	1699,55
Teléfono, internet, telecomunicaciones	4403,70
Arrendamientos	8424,00
Gasto IVA	891,04
Otros bienes	165,59
Intereses y multas IESS SRI	10,60
Servicios bancarios	1540,12
Otros servicios de administración	159,00
Diferencia Menores	2,57
Perdida incobrables	-0,25
Gastos Financieros	
Intereses de deudas con instituciones financieras	5777,49
Otros egresos - default (gastos adm Edison Maldonado)	703,46
Total Gastos	<u>112774,43</u>

9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios y autorizados para su publicación el 23 de marzo de 2019.



EDGAR IVAN VILLALBA CERON
CONTADOR
RUC 1706646278001